



## ASN Equity 2

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2023



## NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

### PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN KEDUA BERTARIKH 1 APRIL 2023

---

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus Induk bertarikh 1 Februari 2020 (PI) dan Prospektus Induk Tambahan Pertama (PITP) bertarikh 20 Oktober 2021 telah dikemaskini melalui Prospektus Induk Tambahan Kedua yang bertarikh 1 April 2023 (PITKD). Kemas kini yang dilakukan di dalam PI dan PITP adalah seperti berikut:

- 1) Kemas kini definisi berkenaan "*Cooling-off Right*" dan "*Eligible Market*" di bawah "*Glosari Terma / Singkatan*";
- 2) Penambahan definisi berkenaan "Distribution Channel" di bawah "Glosari Terma / Singkatan";
- 3) Kemas kini berkenaan "*Had dan Sekatan Pelaburan*" di bawah "*Informasi Tabung*";
- 4) Kemas kini berkenaan "*Komisen Ringan*" di bawah "*Fi, Caj dan Perbelanjaan*";
- 5) Kemas kini berkenaan "*Pembelian Dana / Pelaburan Permulaan Minimum / Pelaburan Penambahan dan Pelaburan Maksimum*", "*Jualan Balik Dana*" dan "*Pelaburan Balik bagi Dana Berubah-Ubah*" di bawah "*Butir-butir Transaksi*";
- 6) Kemas kini berkenaan "*Tempoh Bertenang*" untuk memberi kejelasan dan kefahaman yang lebih baik kepada Pemegang Unit di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 7) Kemas kini berkenaan "*Hebahan Maklumat kepada Pemegang Unit*" di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 8) Penambahan berkenaan "*Situasi-situasi Penamatan*" bagi Dana Unit Amanah 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 Encik Muzaffar bin Othman sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB di bawah "*Latar Belakang Pengurus*";
- 11) Kemas kini profil pengurus bagi Dana Unit Amanah di bawah "*Pengurus Pelaburan bagi Dana Unit Amanah*";
- 12) Kemas kini berkenaan "*Hak dan Liabiliti bagi Pemegang Unit*" di bawah "*Terma-terma Penting bagi Surat Ikatan*";
- 13) Kemas kini berkenaan "*Mesyuarat Secara Maya bagi Pemegang Unit*" di bawah "*Mesyuarat Pemegang Unit*";
- 14) Kemas kini berkenaan "*Pengecualian dan Variasi*" yang diluluskan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk Dana Harga Tetap dan Dana Harga Berubah-Ubah di bawah "*Kelulusan dan Syarat*";
- 15) Kemas kini pernyataan berkenaan "*Transaksi Pihak Berkaitan yang Berpotensi dan Sedia Ada*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*";
- 16) Penambahan berkenaan "*Konflik Kepentingan*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*";
- 17) Kemas kini pernyataan berkenaan "*Polisi Pengurusan Konflik Kepentingan*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*"; dan
- 18) Kemas kini 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. PITKD ini boleh diperolehi di laman web ASNB di [www.asnb.com.my](http://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](mailto:asnbcare@pnb.com.my).

## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>3</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>7</b>
<b>4. PENYATA PENGURUS</b>	<b>13</b>
<b>5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>14</b>
<b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 2</b>	<b>15</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>18</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2023	18
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2023	19
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 Jun 2023	20
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2023	21
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2023	22
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2023	23
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>54</b>
<b>9. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>56</b>

## LAPORAN PENGURUS ASN EQUITY 2



### ASN Equity 2

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 2, yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Equity 2 bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023.

#### 1. MAKLUMAT TABUNG

##### 1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 2	Ekuiti	Pertumbuhan

##### 1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity 2 adalah untuk memberi peluang kepada pemegang-pemegang unit untuk mendapat pulangan dalam bentuk pengagihan pendapatan dan pulangan modal pada tahap risiko yang berpatutan melalui pelaburan dalam kepelbagaian portfolio sekuriti, terutamanya dalam ekuiti sekuriti Malaysia selaras dengan Surat Ikatan, Garis Panduan dan undang-undang sekuriti.

##### 1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity 2 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 2 akan mengagihkan perolehan daripada pendapatannya, jika ada, tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

#### 1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 30 Jun 2023, seramai 35,954 individu telah menyertai ASN Equity 2. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	20,654	57.44	19,926,506.80	1.77
5,001 hingga 10,000	4,017	11.17	28,590,938.14	2.53
10,001 hingga 50,000	7,345	20.43	169,839,335.90	15.05
50,001 hingga 500,000	3,637	10.12	499,074,740.02	44.24
500,001 dan ke atas	301	0.84	410,703,382.24	36.41
<b>JUMLAH</b>	<b>35,954</b>	<b>100.00</b>	<b>1,128,134,903.10</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Equity 2 Mengikuti Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun (%)		
	2023	2022	2021
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>			
Perkhidmatan Komunikasi	5.96	5.37	7.70
Barangan Bukan Asasi Pengguna	4.72	5.77	13.29
Barangan Asasi Pengguna	7.87	9.03	3.97
Tenaga	4.64	4.08	5.25
Kewangan	23.12	29.24	19.05
Penjagaan Kesihatan	3.30	3.42	4.34
Perindustrian	9.02	5.98	4.54
Teknologi Maklumat	13.38	8.34	16.54
Bahan Asas	5.32	9.14	3.19
Hartanah	1.74	1.44	6.05
Utiliti	5.47	1.94	2.91
<b>Jumlah</b>	<b>84.54</b>	<b>83.75</b>	<b>86.83</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	1.94	1.30	3.54
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	6.73	2.03	3.15
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	6.79	12.92	6.48
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun		
	2023	2022	2021
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>			
NAB (RM'000)	470,945	512,796	682,023
NAB Seunit (RM)	0.3937	0.4146	0.5249
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	1.07	1.12	1.76
NAB (RM'000)	458,145	498,944	659,156
NAB Seunit (RM)	0.3830	0.4034	0.5073
NAB Seunit Terendah (RM)	0.3830	0.4034	0.5010
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.3964	0.5179	0.5499
Unit Dalam Edaran ('000)	1,196,300	1,236,800	1,299,286
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 Julai 2023	1 Julai 2022	1 Julai 2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	1.31	1.65	1.72
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.67	1.40	1.79
<b>Pulangan</b>			
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	2.79	2.78	3.47
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	-5.06	-20.48	1.89
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	-2.40	-18.27	5.42

**Nota:**

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 2 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 2 untuk tahun kewangan dikira berbandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 Jun 2022 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 2 untuk tahun kewangan dikira berbandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 Jun 2022 adalah ketara disebabkan oleh jumlah dagangan yang lebih tinggi akibat aktiviti pengimbangan semula yang lebih ketara disebabkan keadaan pasaran yang mencabar.
- 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 Jun 2023, ASN Equity 2 telah memperuntukkan sejumlah RM12,800,410 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 1.07 sen seunit.

### 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 2 adalah seperti berikut:

	30 Jun 2023		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	-2.40	-5.61	-4.52
Penanda Aras (%)	-1.01	-0.95	-2.19

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

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

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

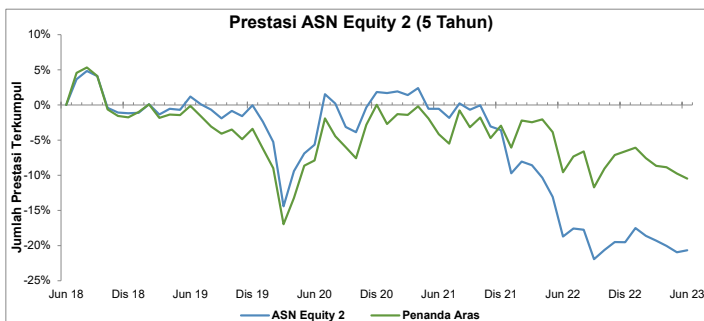
Di mana,  $r$  = pulangan tahunan;  $n$  = bilangan tahun.

### 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

Prestasi bagi ASN Equity 2 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun				
	2023	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	-2.40	-18.27	5.42	-6.77	1.20
Penanda Aras (%)	-1.01	-5.64	4.05	-7.77	-0.14

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



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 2 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak -8.18% daripada RM0.4989 bilion kepada RM0.4581 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak -5.06% daripada RM0.4034 kepada RM0.3830 bagi tempoh yang sama.

## **2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG**

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023.

## **2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT**

ASNB dan ASN Equity 2 tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

## **2.9 DAGANGAN SILANG**

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 2. 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 kepada 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 2 (“Tabung”) telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023.

#### 3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan Tabung 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 dalam Surat Ikatan Tabung.

Tabung boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada NAB dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, Tabung boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. Tabung juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan mata wang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

#### 3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, strategi pelaburan Tabung telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 78% ekuiti: 22% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih rendah dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. Strategi ini berlandaskan kadar inflasi global yang lebih tinggi, krisis sektor Kewangan di Amerika Syarikat yang turut mempengaruhi sentimen di pasaran domestik dan peningkatan ketidakpastian dalam arah tuju polisi domestik.

##### i. Ekuiti

Bagi pelaburan domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor-sektor yang berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan yang dijangka mendapat manfaat daripada pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta kenaikan Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR). Walau bagaimanapun, pada suku keempat tahun kewangan, pelaburan Tabung telah beralih kepada sektor Pembinaan yang dijangka akan mendapat manfaat daripada peningkatan perbelanjaan kerajaan melalui kenaikan dasar fiskal. Selain itu, Tabung juga telah menyertai tawaran awal permulaan dalam saham sektor Teknologi terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai modal perniagaan yang kukuh dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan dan pemprosesan semikonduktor.

Pada separuh tahun pertama tahun kewangan, Tabung telah mengurangkan pelaburan antarabangsa secara beransur selari dengan kejatuhan pasaran saham global disebabkan oleh ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran saham antarabangsa, demi memastikan kualiti aset kekal mapan. Pada masa itu, pelaburan Tabung lebih tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil dan defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan terutamanya Farmaseutikal, sektor Barangan Asasi Pengguna dan sektor Utiliti untuk mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar. Selain itu, pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dari hasil jual beli dan tertumpu kepada sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada kenaikan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga dan sektor Bahan Asas. Walau bagaimanapun, pada suku keempat tahun kewangan, Tabung telah meningkatkan pelaburan antarabangsa secara beransur dan pelaburan Tabung telah beralih kepada sektor Teknologi terutamanya dalam syarikat-syarikat yang terlibat dalam industri kecerdasan buatan (Artificial Intelligence, AI) di Amerika Syarikat.

#### ii. **Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang**

Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, Tabung telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan NAB Tabung.

Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi. Pelaburan telah dilakukan dalam sektor Pengangkutan yang mempunyai tempoh matang lima (5) tahun. Selain itu, Tabung turut melabur dalam sekuriti kerajaan Malaysia iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Pelaburan di dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjana keuntungan modal kerana mempunyai ciri-ciri kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 4.50% dengan tempoh matang portfolio selama enam (6) tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA1".

Pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

### 3.4 **ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM**

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang baik disokong oleh pasaran buruh yang kekal baik dan kemunculan perkhidmatan AI yang telah menarik kembali perhatian pelabur terutamanya terhadap sektor Teknologi. Namun persekitaran ekonomi global masih lemah disebabkan oleh bank-bank pusat antarabangsa yang telah mengetatkan dasar monetari secara agresif untuk mengawal inflasi, krisis perbankan yang berlaku di Amerika Syarikat dan Eropah, pemulihan ekonomi negara China yang perlahan serta konflik yang semakin meruncing di antara Rusia dan Ukraine. Sehubungan dengan itu, Tabung Kewangan Antarabangsa (International Monetary Fund, IMF) telah mengunjurkan ekonomi global akan berkembang sebanyak 2.8% pada tahun 2023 dan sebanyak 3.0% pada tahun 2024, berbanding 3.4% bagi tahun 2022.

Meskipun demikian, indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI ACWI telah mencatatkan kenaikan sebanyak +14.42%. Peningkatan dalam tempoh tinjauan turut

dicatatkan oleh pasaran saham di negara-negara maju yang mempunyai komponen indeks yang tinggi dalam sektor berkaitan Teknologi, seperti Jerman (DAX, +26.32%), Amerika Syarikat (Nasdaq, +25.02%), Perancis (CAC 40, +24.94%) dan Jepun (TOPIX, +22.33%). Pasaran saham di negara membangun yang mempunyai komponen indeks yang tinggi dalam sektor Teknologi turut mendapat manfaat daripada sentimen positif seperti Taiwan (TAIEX, +14.10%) dan Korea Selatan (KOSPI, +9.93%).

Walau bagaimanapun, pertumbuhan ekonomi di China yang semakin lemah akibat dibebani oleh masalah hartanah dan hutang yang tinggi telah menyebabkan kejatuhan pasaran saham China (CSI 300, -14.33%) dan Hong Kong (HSI, -13.46%). Sehubungan dengan itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut menerima kesan daripada kelembapan ekonomi China. Prestasi tertinggi telah dicatat oleh Filipina (PSEI, +5.08%), Singapura (STI, +3.34%), diikuti oleh Jakarta (JCI, -3.61%) dan Thailand (SET, -4.16%).

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, FBM KLCI telah mencatatkan penurunan sebanyak -4.68% pada 1,376.68 mata berbanding 1,444.22 mata pada 30 Jun 2022. Sentimen pasaran saham adalah negatif dipengaruhi oleh peningkatan kadar faedah dan inflasi serta ketidakseimbangan yang semakin meningkat mengenai kelembapan ekonomi global. Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 16 Ogos 2022 dengan 1,518.78 mata dan paras terendah pada 13 Oktober 2022 dengan 1,373.36 mata.

Sektor-sektor yang mencatatkan peningkatan adalah sektor Utiliti (+18.7%), sektor Pengangkutan (+12.2%) dan sektor Tenaga (+11.65%). Manakala sektor-sektor yang terjejas teruk adalah sektor Produk Perindustrian (-13.6%), sektor Kewangan (-4.1%) dan sektor Amanah Hartanah (-3.0%). Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan positif dalam tempoh tinjauan adalah Maxis Berhad (+24.2%), CelcomDigi Bhd (+17.4%) dan Tenaga Nasional Berhad (+13.4%). Manakala, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara adalah Petronas Chemicals Group Berhad (-33.3%), Public Bank Berhad (-24.2%) dan Hartalega (-9.9%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -5.9% pada paras RM4.6665/USD pada 30 Jun 2023 berbanding RM4.4085/USD pada 30 Jun 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah RM4.7480/USD pada 4 November 2022, manakala paras tertinggi adalah RM4.2430/USD pada 30 Januari 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat bagi membendung kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi di China yang lebih lemah daripada jangkaan, di mana China merupakan antara rakan perdagangan utama Malaysia.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia telah meningkat sebanyak 5.6% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.1% pada suku keempat tahun 2022. Kesemua sektor ekonomi mencatatkan pertumbuhan yang memberangsangkan, namun pada kadar yang lebih perlahan berbanding suku sebelumnya. Penggunaan persendirian (private consumption) meningkat sebanyak 5.9% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.3% pada suku keempat tahun 2022, manakala pelaburan persendirian (private investment) melonjak sebanyak 4.7% pada suku pertama tahun 2023, berbanding 10.3% pada suku keempat tahun 2022.

### **3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN**

Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, kadar inflasi global yang meningkat secara mendadak berikutan aktiviti pembukaan semula ekonomi pasca pandemik telah mencapai kemuncaknya dan mula menunjukkan tanda penurunan secara beransur-ansur dengan pengendalian dasar monetari secara agresif yang dilakukan oleh bank-bank pusat global sejak permulaan tahun 2022. Namun begitu, kadar inflasi kekal melebihi sasaran yang ditetapkan oleh bank-bank pusat terutamanya di negara maju. Ini secara langsung telah mengakibatkan kenaikan kadar faedah dasar dengan lebih lagi di rantau ini. Pasaran bon global turut terjejas dengan hasil bon meningkat ke tahap yang terakhir dilihat semasa krisis kewangan tahun 2008-2009.

Bagi Malaysia, OPR telah dinaikkan sebanyak 100 mata asas (Julai 2022 - Mei 2023: empat (4) kali) oleh Bank Negara Malaysia (BNM) daripada 2.00% kepada 3.00%. Namun begitu, dasar monetari dilihat masih kekal akomodatif untuk menyokong pertumbuhan ekonomi. Momentum pertumbuhan ekonomi akan terus didorong oleh permintaan dalam negara yang berdaya tahan, keadaan pasaran pekerja yang menggalakkan serta aktiviti berkaitan pelancongan yang kian meningkat. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan naik 70 mata asas dari kadar 2.10% kepada 2.80% dalam tempoh tinjauan.

Namun, dalam tempoh yang sama, kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.49%, 3.62% dan 3.88%, masing-masing turun sebanyak 12, 43 dan 38 mata asas didorong oleh jangkaan para pelabur bahawa ekonomi global akan mengalami pertumbuhan yang perlahan berikutan kadar inflasi global telah berada di tahap kemuncak. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf "AA1" berjangka 3 sehingga 10 tahun turut mencatatkan penurunan kadar hasil antara 11 sehingga 54 mata asas atas dasar permintaan para pelabur lebih besar dari penawaran bon korporat.

### **3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN**

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran modal tempatan dan global akan terus mencabar, dipengaruhi oleh kemerosotan pertumbuhan ekonomi yang dijangka berlaku di negara-negara maju terutamanya Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia serendah 2.8% untuk tahun 2023 dan 3.0% untuk tahun 2024 berbanding 3.4% bagi tahun 2022, didorong oleh kesan kenaikan agresif kadar faedah oleh bank-bank pusat seluruh dunia terhadap permintaan global. Tambahan pula, terdapat juga risiko ketegangan perang dagangan antara Amerika Syarikat dan China yang kian meningkat. Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan turut dipengaruhi oleh risiko pengurangan permintaan tempatan berikutan kenaikan kadar pembiayaan yang menyebabkan peningkatan kos membayar semula hutang oleh isi rumah serta sektor Korporat, dan secara langsung mengurangkan kecenderungan pengguna untuk berbelanja.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan akan mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan meliputi kelas-kelas aset seperti ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai untuk membantu Tabung memberi pulangan yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Peruntukan aset secara keseluruhan akan ditumpukan kepada ekuiti dan dilaksanakan secara aktif setelah mengambil

kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global serta kadar pulangan pasaran saham. Pengurus Pelaburan juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pelaburan tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

#### **i. Ekuiti**

Bagi tahun kewangan 30 Jun 2024, pelaburan ekuiti bagi Tabung akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, di samping memberikan pulangan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pengembangan aktif antara pasaran domestik dan antarabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan terus menumpukan pelaburan dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancangan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang akan diberikan tumpuan adalah sektor Pembinaan yang dijangka akan terus mendapat manfaat daripada pemulihan persekitaran politik domestik didorong oleh pelbagai inisiatif kerajaan untuk melaksanakan projek Light Rapid Transit (LRT) Bayan Lepas, Mass Rapid Transit (MRT) 3 and High Speed Rail (HSR). Tabung juga akan mengekalkan pelaburan dalam sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik sekaligus mendapat manfaat daripada pembayaran dividen yang konsisten bagi menyokong pulangan Tabung yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor Teknologi, yang dijangka akan menikmati faedah daripada penambahbaikan sentimen berlandaskan pemulihan ekonomi global pada suku ketiga dan keempat tahun kewangan dan juga menikmati tempas daripada ketegangan antara China dan Amerika Syarikat, menyebabkan syarikat-syarikat multinasional berpindah operasi dari China ke Malaysia dan negara-negara ASEAN.

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikroekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Tabung akan memberi perhatian kepada keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Pelaburan antarabangsa akan tertumpu kepada sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang dijangka akan kekal defensif dalam keadaan ekonomi global yang mencabar seperti sektor Penjagaan Kesihatan dan Barangan Asasi Pengguna, disokong oleh keperluan asasi penduduk dunia tanpa mengira keadaan ekonomi semasa. Selain itu, Tabung akan melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi di Amerika Syarikat, Korea dan Taiwan, yang dijangka mendapat manfaat daripada perkembangan industri kecerdasan buatan AI.

#### **ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang**

Pengurus Pelaburan akan mengekalkan pelaburan sekuriti berpendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik. Bagi jangka masa panjang, pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras, dengan menasarkkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha

memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Pada masa yang sama, Pengurus Pelaburan akan turut melakukan pelaburan secara taktikal di dalam sekuriti kerajaan seperti MGS dan GII bagi penjanaan keuntungan modal memandangkan bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai kecairan lebih tinggi berbanding bon korporat.

Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh Tabung. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian.



#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

##### **ASN EQUITY 2**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan 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 Jun 2023, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 2 Ogos 2023.

**RAJA TAN SRI DATO' SERI ARSHAD BIN  
RAJA TUN UDA**  
Pengerusi

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 Ogos 2023

## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN EQUITY 2** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tahun nyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

1. Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan Dana Unit Amanah;
2. Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan; dan
3. Sebarang penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

Kami juga berpendapat bahawa pengagihan pendapatan Tabung adalah sesuai dan selaras dengan objektif pelaburan Tabung.

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

2 Ogos 2023

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 Jun 2023 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 Jun 2023 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 dihuraikan dengan lanjut dalam laporan kami di bawah seksyen Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan. Kami percaya bahawa bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami.

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

### Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

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

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

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

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

## **Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan**

Pengurus Unit Amanah adalah bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan yang memberi gambaran yang benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - 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, samada disebabkan kesilapan atau pecah amanah. Pemegang Amanah adalah bertanggungjawab untuk memastikan Pengurus menyimpan rekod perakaunan dan lain-lain rekod yang diperlukan untuk persembahan penyata kewangan yang saksama.

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

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

## **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:

- Mengetahui dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai kesesuaian polisi-polisi perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Pengurus.

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

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

#### **Perkara lain**

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

#### **Ernst & Young PLT**

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039  
Akauntan Bertauliah

#### **Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor**

No. 03083/07/2025 J  
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 Ogos 2023

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN)</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		3,079,982	2,078,868
Pendapatan dividen		16,226,193	13,727,730
Kerugian ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(10,400,239)	(7,946,763)
Keuntungan/(Kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		14,783,966	(55,822,863)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		234,227	550,762
		<u>23,924,129</u>	<u>(47,412,266)</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	5,159,349	6,260,770
Yuran pemegang amanah	5	413,249	483,459
Ganjaran juruaudit		30,800	27,500
Yuran ejen cukai		4,700	4,700
Perbelanjaan pentadbiran		1,249,387	3,227,469
		<u>6,857,485</u>	<u>10,003,898</u>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		17,066,644	(57,416,164)
<b>CUKAI</b>	6	-	-
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>17,066,644</u>	<u>(57,416,164)</u>
<b>Pengagihan pendapatan</b>	7	<u>12,800,410</u>	<u>13,852,160</u>
<b>Pengagihan kasar dan bersih seunit</b>		<u>1.07 sen</u>	<u>1.12 sen</u>
<b>Tarikh Pengagihan</b>		<u>1 Julai 2023</u>	<u>1 Julai 2022</u>
Keuntungan/(Kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		1,381,631	(2,064,184)
Tidak ternyata		15,685,013	(55,351,980)
		<u>17,066,644</u>	<u>(57,416,164)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	17,066,644	(57,416,164)
<b>Lain-lain pendapatan/(kerugian) komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya</b>		
Keuntungan/(Kerugian) daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	2,290,550	(44,020,554)
<b>JUMLAH PENDAPATAN/(KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA</b>	<u>19,357,194</u>	<u>(101,436,718)</u>
Lain-lain Keuntungan/(Kerugian) komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	1,519,724	13,185,730
Tidak ternyata	<u>17,837,470</u>	<u>(114,622,448)</u>
	<u>19,357,194</u>	<u>(101,436,718)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN  
PADA 30 JUN 2023**

	Nota	2023 RM	2022 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	306,297,437	329,960,565
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	9	120,735,282	104,575,753
Deposit dengan institusi kewangan	10	35,643,216	126,267,048
Tuntutan cukai		414,359	412,074
Pendapatan belum diterima	11	798,927	268,802
Jumlah terhutang daripada broker saham		1,408,182	1,563,678
Jumlah terhutang daripada PNB	12	30,541,230	19,573,120
Tunai di bank		4,011,583	11,943,979
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>499,850,216</b>	<b>594,565,019</b>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan	7	12,800,410	13,852,160
Jumlah terhutang kepada broker saham		5,223,252	1,144,578
Jumlah terhutang kepada pengurus		383,916	431,420
Jumlah terhutang kepada PNB	12	23,223,180	80,052,910
Pelbagai pemiutang		74,261	139,378
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<b>41,705,019</b>	<b>95,620,446</b>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<b>458,145,197</b>	<b>498,944,573</b>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	13	611,625,123	659,751,233
Rizab-rizab lain		(153,479,926)	(160,806,660)
<b>JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<b>458,145,197</b>	<b>498,944,573</b>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	13	<b>1,196,300,000</b>	<b>1,236,800,000</b>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<b>0.3830</b>	<b>0.4034</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
<b>Pada 1 Julai 2021</b>	705,425,141	56,706,659	(102,976,116)	659,155,684
Penjadian unit untuk jualan	2,248,255,342	-	-	2,248,255,342
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 Jun 2021)	22,777,770	-	-	22,777,770
Pembatalan unit	(2,316,707,020)	-	-	(2,316,707,020)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	751,675	-	-	751,675
Jumlah kerugian komprehensif bagi tahun semasa	-	(2,064,184)	(99,372,534)	(101,436,718)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	15,249,914	(15,249,914)	-
Pengagihan pendapatan	(751,675)	(13,100,485)	-	(13,852,160)
<b>Pada 30 Jun 2022</b>	<b>659,751,233</b>	<b>56,791,904</b>	<b>(217,598,564)</b>	<b>498,944,573</b>
<b>Pada 1 Julai 2022</b>	659,751,233	56,791,904	(217,598,564)	498,944,573
Penjadian unit untuk jualan	3,619,954,270	-	-	3,619,954,270
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 Jun 2022)	13,836,620	-	-	13,836,620
Pembatalan unit	(3,681,917,000)	-	-	(3,681,917,000)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	769,950	-	-	769,950
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	1,381,631	17,975,563	19,357,194
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	138,093	(138,093)	-
Pengagihan pendapatan	(769,950)	(12,030,460)	-	(12,800,410)
<b>Pada 30 Jun 2023</b>	<b>611,625,123</b>	<b>46,281,168</b>	<b>(199,761,094)</b>	<b>458,145,197</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	354,107,538	889,966,705
Pembelian pelaburan	(336,908,632)	(824,524,479)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	4,094,394	2,204,709
Dividen bersih diterima	15,892,512	15,452,862
Yuran pengurusan dibayar	(5,206,853)	(6,396,844)
Yuran pemegang amanah dibayar	(417,049)	(493,124)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,346,206)	(3,241,844)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>30,215,704</u>	<u>72,967,985</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	3,623,592,730	2,257,446,887
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(3,738,746,730)	(2,237,497,950)
Pengagihan kepada pemegang unit	(13,852,160)	(22,867,434)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(129,006,160)</u>	<u>(2,918,497)</u>
<b>(PENGURANGAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
	(98,790,456)	70,049,488
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN</b>	234,228	550,762
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN</b>	<u>39,654,799</u>	<u>138,211,027</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	4,011,583	11,943,979
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	35,643,216	126,267,048
Tunai dan persamaan tunai	<u>39,654,799</u>	<u>138,211,027</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

## **7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 JUN 2023**

### **1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA**

ASN EQUITY 2 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 8 Jun 1999, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad serta Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausa 7.1 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 9 Jun 1999 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausa 12 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 6 Julai 1999.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 2 Ogos 2023.

### **2. ASAS PENYEDIAAN**

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 Jun 2023, 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 Julai 2022 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") tetapi belum berkuatkuasa pada tarikh kelulusan penyata kewangan ini adalah tidak berkaitan dengan Unit Amanah.

### **3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING**

#### **(a) Instrumen kewangan**

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

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

**(b) Aset-aset kewangan**

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

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

**(i) Pengelasan aset kewangan**

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- ianya 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 atau FVTOCI akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati ciri-ciri kos dilunaskan tetapi telah ditandakan sebagai FVTPL akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen

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

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

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

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

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti FVTPL dikira dalam akaun untung rugi apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan menurut MFRS 15 [Revenue from contracts 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 ditarikbalik (berasaskan pada setiap instrumen) bagi menandakan pelaburan dalam instrumen ekuiti sebagai FVTOCI. Penandaan sebagai FVTOCI tidak dibenarkan sekiranya instrumen ekuiti tersebut dipegang bagi tujuan jualbeli. Unit Amanah telah menetapkan aset kewangan dengan objektif untuk pendapatan dividen yang diterima atau pelaburan jangka masa sederhana dan jangka panjang sebagai FVTOCI.

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai saksama dikira dalam lain-lain pendapatan komprehensif dan dikumpul di dalam rizab lain 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 entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.  
Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.  
Pada setiap tarikh pelaporan, Unit Amanah akan menilai sama ada aset kewangan yang dibawa pada kos yang dilunaskan telah merosot kredit. Aset kewangan adalah 'rosot kredit' apabila satu atau lebih peristiwa yang menjejaskan anggaran aliran tunai masa depan aset kewangan telah berlaku.  
Bukti yang menunjukkan aset kewangan telah mengalami rosot kredit merangkumi data yang boleh diperhatikan seperti berikut :
  - Pengeluar atau rakan niaga mengalami masalah kewangan yang ketara
  - Instrumen mengalami penurunan nilai penarafan kredit yang ketara dari agensi penarafan
  - Perlangaran 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 memindahmilikkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

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

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

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

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

### **(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti**

#### **(i) Pengelasan sebagai hutang atau ekuiti**

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

#### **(ii) Liabiliti kewangan**

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

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

#### **(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan**

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

#### **(iv) Modal pemegang unit**

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

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

### **(d) Pengiktirafan pendapatan**

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

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

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

### **(e) Mata wang asing**

#### **Mata wang fungsian dan pelaporan**

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

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

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

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

#### Transaksi dan imbalan

Transaksi mata wang asing ditukarkan kepada mata wang fungsian dengan menggunakan kadar tukaran semasa pada tarikh transaksi atau valuasi di mana 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 diambilkira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di dalam pendapatan komprehensif ("OCI") atau penyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau penyata untung atau rugi).

#### **(f) Tunai dan persamaan tunai**

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

#### **(g) Cukai pendapatan**

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

#### **(h) Pengukuran nilai saksama**

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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



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

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

Nilai saksama bagi aset atau liabiliti dikira dengan mengambil andaian bahawa semua pihak yang terlibat akan mengambil tindakan terbaik apabila menilai aset atau liabiliti 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 berulang, 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 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 menggunakan pakai dasar-dasar perakaunan Amanah. Tiada terdapat andaian utama mengenai masa depan dan lain-lain sumber utama ketidakpastian anggaran pada tarikh laporan ini, yang mempunyai risiko penting menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

#### 4. YURAN PENGURUS

Klausa 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 pengurus yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 Jun 2023 ialah 1.0% (2022: 1.0%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

#### 5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausa 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak RM500,000 atau 0.07% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 Jun 2023 ialah RM413,249 (2022: RM483,459) setahun.

#### 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, potongan cukai di sumber bagi pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri.

#### 7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2023	2022
	RM	RM
Peruntukan bagi tahun semasa	12,800,410	13,852,160

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 1.07 sen seunit bagi tahun berakhir 30 Jun 2023 (2022 : 1.12 sen) seunit yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tempoh kewangan.

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
Rizab pengagihan pendapatan	769,950	751,675
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	3,079,982	2,078,868
Pendapatan dividen	16,226,193	13,727,730
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	(10,400,239)	(7,946,763)
Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	138,093	15,164,669
(Kerugian)/Keuntungan bersih ternyata kadar tukaran asing	(666,820)	79,879
Keuntungan ternyata daripada tahun-tahun sebelumnya	10,510,736	-
	<u>19,657,895</u>	<u>23,856,058</u>
Tolak: Perbelanjaan	(6,857,485)	(10,003,898)
Jumlah pengagihan	<u>12,800,410</u>	<u>13,852,160</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	<u>1.07 sen</u>	<u>1.12 sen</u>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>Pada kos:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	455,404,448	481,220,033
	<u>455,404,448</u>	<u>481,220,033</u>
<b>Pada nilai saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	306,297,437	329,960,565
	<u>306,297,437</u>	<u>329,960,565</u>

**(a) Pelaburan disebut harga – Dalam Negara**

Pelaburan disebut harga – dalam negara pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Axiata Group				
Berhad	3,600,000	22,708,440	9,540,000	2.08
OCK Group Berhad	7,170,130	6,282,142	2,868,053	0.63
Telekom Malaysia				
Berhad	1,450,000	8,990,000	7,119,500	1.55
	<u>12,220,130</u>	<u>37,980,582</u>	<u>19,527,553</u>	<u>4.26</u>
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bermaz Auto				
Berhad	800,000	1,832,560	1,784,000	0.39
Padini Holdings				
Berhad	800,000	4,788,792	3,104,000	0.68
UMW Holdings				
Berhad	1,279,000	12,511,344	4,796,250	1.05
Mr. D.I.Y. Group (M)				
Berhad	2,550,000	6,752,493	4,054,500	0.88
	<u>5,429,000</u>	<u>25,885,189</u>	<u>13,738,750</u>	<u>3.00</u>
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
IOI Corporation				
Berhad	2,000,000	9,492,600	7,460,000	1.63
Kuala Lumpur				
Kepong Berhad	300,000	8,399,475	6,588,000	1.44
Leong Hup				
International				
Berhad	3,925,000	2,901,969	1,962,500	0.43
Sime Darby Plantation				
Berhad	1,847,800	9,184,513	7,668,370	1.67
United Plantations				
Berhad	600,000	9,893,210	9,288,000	2.03
	<u>8,672,800</u>	<u>39,871,767</u>	<u>32,966,870</u>	<u>7.20</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023
				%
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Tenaga</b>				
Bumi Armada Berhad	5,000,000	3,384,240	2,350,000	0.51
Dialog Group Berhad	4,025,000	11,964,110	8,291,500	1.82
Sapura Energy Berhad	9,797,600	10,351,714	342,916	0.07
Yinson Holdings Berhad	1,500,000	4,279,536	3,840,000	0.84
	<u>20,322,600</u>	<u>29,979,600</u>	<u>14,824,416</u>	<u>3.24</u>
<b>Kewangan</b>				
Alliance Bank Malaysia Berhad	599,000	2,153,824	1,994,670	0.44
AMMB Holdings (M) Berhad	1,199,600	4,937,591	4,342,552	0.95
CIMB Group Holdings Berhad	5,300,000	34,116,470	26,818,000	5.85
Malayan Banking Berhad	4,124,334	38,360,523	35,593,002	7.77
Public Bank Berhad	7,450,000	34,824,661	28,682,500	6.26
RHB Bank Berhad	500,000	2,966,324	2,715,000	0.59
	<u>19,172,934</u>	<u>117,359,393</u>	<u>100,145,724</u>	<u>21.86</u>
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	469,800	6,803,367	887,922	0.19
IHH Healthcare Berhad	1,176,800	7,439,276	6,931,352	1.52
Kossan Rubber Industries Berhad	1,185,800	9,242,359	1,529,682	0.33
Top Glove Corporation Berhad	1,600,000	12,659,160	1,296,000	0.28
	<u>4,432,400</u>	<u>36,144,162</u>	<u>10,644,956</u>	<u>2.32</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama
				Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	750,000	6,461,352	5,160,000	1.13
Econpile Holdings Berhad	4,700,250	4,141,962	869,546	0.19
Gamuda Berhad	2,326,100	10,425,503	10,234,840	2.23
IJM Corporation Berhad	3,298,000	5,973,421	4,914,020	1.07
Muhibbah Engineering (M) Berhad	2,292,200	6,770,668	1,352,398	0.30
Natongate Holdings Berhad	1,000,000	380,000	1,400,000	0.31
Oppstar Berhad	1,444,400	2,758,738	2,729,916	0.60
Sime Darby Berhad	1,300,000	2,801,500	2,665,000	0.58
Sunway Construction Group Berhad	1,000,000	1,654,544	1,550,000	0.34
	<u>18,110,950</u>	<u>41,367,688</u>	<u>30,875,720</u>	<u>6.75</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Globetronics Technology Berhad	2,332,100	6,926,593	2,938,446	0.64
Greatech Technology Berhad	400,000	2,739,800	1,748,000	0.38
Inari Amertron Berhad	1,000,000	3,595,500	2,740,000	0.60
MI Technovation Berhad	2,800,000	12,329,988	3,864,000	0.84
Malaysian Pacific Industries Berhad	179,300	7,548,780	4,988,126	1.09
Pentamaster Corporation Berhad	200,000	998,472	984,000	0.21
SFP Tech Holdings Berhad	9,956,000	8,892,001	9,607,540	2.10
Unisem (Malaysia) Berhad	816,000	3,610,392	2,439,840	0.53
	<u>17,683,400</u>	<u>46,641,526</u>	<u>29,309,952</u>	<u>6.39</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals Group Berhad	1,720,000	15,663,335	10,320,000	2.25
Press Metal Berhad	2,658,800	14,827,667	12,496,360	2.73
Ta Ann Holdings Berhad	468,900	2,778,286	1,566,126	0.34
	<u>4,847,700</u>	<u>33,269,288</u>	<u>24,382,486</u>	<u>5.32</u>
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	548,900	765,715	444,609	0.10
Mah Sing Group Berhad	3,538,287	5,806,454	2,176,047	0.47
Sime Darby Property Berhad	4,724,622	7,075,361	2,196,949	0.48
	<u>8,811,809</u>	<u>13,647,530</u>	<u>4,817,605</u>	<u>1.05</u>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	2,110,100	27,577,938	19,096,405	4.17
YTL Corporation Berhad	3,000,000	2,983,895	3,120,000	0.68
YTL Power International Berhad	2,190,000	2,695,890	2,847,000	0.62
	<u>7,300,100</u>	<u>33,257,723</u>	<u>25,063,405</u>	<u>5.47</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>127,003,823</u>	<u>455,404,448</u>	<u>306,297,437</u>	<u>66.86</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam negara</b>	<u>127,003,823</u>	<u>455,404,448</u>	<u>306,297,437</u>	<u>66.86</u>

## 9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
hutang tidak disebut harga	(a)	30,818,757	10,000,000
Nota Islam jangka sederhana		10,265,476	10,000,000
Terbitan Pelaburan Kerajaan		20,553,281	-
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	1,506,004	1,480,356
Pelaburan disebut harga			
- Dalam Negara	(c)	48,906,562	57,542,683
Saham biasa		48,304,010	56,940,131
Saham keutamaan		602,552	602,552
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	92,037,812	102,870,531
Saham biasa		84,237,907	96,150,972
Skim pelaburan kolektif		7,799,905	6,719,559
		<u>173,269,135</u>	<u>171,893,570</u>
<b>Pada nilai saksama:</b>			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
hutang tidak disebut harga	(a)	30,813,200	10,138,750
Nota Islam jangka sederhana		10,288,200	10,138,750
Terbitan Pelaburan Kerajaan		20,525,000	-
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	1,034,360	993,866
Pelaburan disebut harga			
- Dalam Negara	(c)	27,210,721	32,832,503
Saham biasa		27,093,150	32,736,976
Saham keutamaan		117,571	95,527
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	61,677,001	60,610,634
Saham biasa		53,818,618	55,083,671
Skim pelaburan kolektif		7,858,383	5,526,963
		<u>120,735,282</u>	<u>104,575,753</u>



**(a) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga**

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,147,080	5,158,400	1.13
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,118,396	5,129,800	1.12
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,265,476</b>	<b>10,288,200</b>	<b>2.25</b>
<b>Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>				
4.25% Government of Malaysia 30.9.2030	10,000,000	10,297,084	10,280,000	2.24
4.19% Government of Malaysia 7.10.2032	10,000,000	10,256,197	10,245,000	2.24
<b>Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,553,281</b>	<b>20,525,000</b>	<b>4.48</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,818,757</b>	<b>30,813,200</b>	<b>6.73</b>

**(b) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan**

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
Maybank Malaysia Ethical Dividend Fund	3,287,858	1,506,004	1,034,360	0.23
<b>Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan</b>	<b>3,287,858</b>	<b>1,506,004</b>	<b>1,034,360</b>	<b>0.23</b>

**(c) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara**

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Leong Hup International Berhad	1,000,000	1,033,143	500,000	0.11
<b>Kewangan</b>				
Public Bank Berhad	1,500,000	7,038,593	5,775,000	1.26
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	40,000	667,214	75,600	0.02
Supermax Corporation Berhad	1,070,590	9,847,116	856,473	0.19
	1,110,590	10,514,330	932,073	0.21

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama
				Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	355,592	2,465,273	2,446,473	0.53
Econpile Holdings Berhad	2,000,000	1,249,000	370,000	0.08
Nationgate Holdings Berhad	2,000,000	2,705,600	2,800,000	0.61
	<u>4,355,592</u>	<u>6,419,873</u>	<u>5,616,473</u>	<u>1.22</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
CTOS Digital Berhad	3,000,000	5,866,923	4,170,000	0.91
Greatech Technology Berhad	584,700	4,197,912	2,555,139	0.56
JHM Consolidation Berhad	2,000,000	4,029,200	1,490,000	0.32
Pentamaster Corporation Berhad	585,200	3,229,220	2,879,184	0.63
	<u>6,169,900</u>	<u>17,323,255</u>	<u>11,094,323</u>	<u>2.42</u>
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	<u>3,920,100</u>	<u>5,974,816</u>	<u>3,175,281</u>	<u>0.69</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>18,056,182</u>	<u>48,304,010</u>	<u>27,093,150</u>	<u>5.91</u>
<b>Saham Keutamaan</b>				
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy Berhad- Redeemable Convertible PreferenceShares - Islamic	<u>1,469,640</u>	<u>602,552</u>	<u>117,571</u>	<u>0.03</u>
<b>Jumlah saham keutamaan</b>	<u>1,469,640</u>	<u>602,552</u>	<u>117,571</u>	<u>0.03</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara</b>	<u>19,525,822</u>	<u>48,906,562</u>	<u>27,210,721</u>	<u>5.94</u>

**(d) Pelaburan disebut harga - Luar Negara**

Pelaburan disebut harga - Luar Negara pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>Australia</b>				
<b>Tenaga</b>				
CSL Ltd	2,350	2,087,261	2,016,254	0.44
<b>Britain</b>				
<b>Tenaga</b>				
BP PLC	55,000	1,500,897	1,474,545	0.32
<b>China</b>				
<b>Baranghan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Shenzhou International Group	36,100	1,947,092	1,656,796	0.36
<b>Industri</b>				
JD Logistics Inc	200,000	4,569,035	1,523,463	0.33
<b>Perancis</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Sanofi	4,000	1,991,512	2,011,868	0.44
<b>Jerman</b>				
<b>Baranghan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Adidas AG	3,400	5,057,765	2,983,830	0.65
Zalando SE	5,500	2,560,852	733,282	0.16
	8,900	7,618,617	3,717,112	0.81

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada
				30.6.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bukalapak.com PT Tbk	26,166,314	6,712,614	1,727,814	0.38
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	31,229,102	3,413,902	1,069,968	0.23
	<u>57,395,416</u>	<u>10,126,516</u>	<u>2,797,782</u>	<u>0.61</u>
<b>Jepun</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
M3 Inc	<u>15,000</u>	<u>4,459,687</u>	<u>1,525,901</u>	<u>0.33</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Murata Manufacturing Co Ltd	<u>7,250</u>	<u>2,513,224</u>	<u>1,913,473</u>	<u>0.42</u>
<b>Singapura</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	<u>217,376</u>	<u>9,147,268</u>	<u>3,298,490</u>	<u>0.72</u>
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
PropertyGuru Group Ltd	36,270	1,520,429	758,658	0.17
Sea Ltd	<u>4,000</u>	<u>5,149,138</u>	<u>1,066,391</u>	<u>0.23</u>
	<u>40,270</u>	<u>6,669,567</u>	<u>1,825,049</u>	<u>0.40</u>
<b>Korea Selatan</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Naver Corporation	<u>1,600</u>	<u>2,521,844</u>	<u>1,056,169</u>	<u>0.23</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Sk Hynix Inc				
Samsung Electronics Co Ltd	6,500	2,672,456	2,653,817	0.58
Taiwan Semiconductor Manufacturing	12,250	3,059,303	3,181,133	0.69
	<u>25,000</u>	<u>2,112,076</u>	<u>2,156,961</u>	<u>0.47</u>
	<u>43,750</u>	<u>7,843,835</u>	<u>7,991,911</u>	<u>1.74</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	4,150	2,514,055	2,500,303	0.55
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Estee Lauder Cosmetics Inc	9,000	2,514,394	2,543,089	0.56
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Alphabet Inc	4,500	2,525,127	2,525,021	0.55
Meta Platforms Inc	1,800	2,155,857	2,397,614	0.52
	6,300	4,680,984	4,922,635	1.07
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Adobe Inc	1,200	2,279,970	2,702,936	0.59
Advanced Micro Devices	5,800	3,250,653	2,983,400	0.65
Block Inc	2,500	1,109,473	756,021	0.17
Microsoft Corp	700	1,088,550	1,097,649	0.24
Micron Technology Inc	8,500	2,891,856	2,661,751	0.58
Salesforce Inc	850	911,617	842,021	0.18
	19,550	11,532,119	11,043,778	2.41
<b>Jumlah saham biasa</b>	58,066,012	84,237,907	53,818,618	11.74

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>Skim pelaburan kolektif</b>				
<b>Japan</b>				
Nikko Exchange Traded Index Fund TOPIX	25,000	1,866,252	1,938,267	0.42
<b>Amerika Syarikat</b>				
Global X Robotics & Artificial Intelligence ETF	15,000	2,058,728	1,989,678	0.43
Invesco QQQ Trust Series 1	1,350	1,977,639	2,297,731	0.50
Sprott Uranium Miners ETF	10,600	1,897,286	1,632,707	0.36
	26,950	5,933,653	5,920,116	1.29
<b>Jumlah skim pelaburan kolektif</b>				
	51,950	7,799,905	7,858,383	1.71
<b>Jumlah pelaburan disebut harga</b>				
- Luar negara	58,117,962	92,037,812	61,677,001	13.45

## 10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos</b>		
Bank-bank berlesen	35,643,216	126,267,048

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

	2023		2022	
	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.20	4	2.16	1
Institusi Kewangan Lain	-	-	2.05	1

Tidak ada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari.  
(2022: Tiada)

### 11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2023 RM	2022 RM
Dividen	524,139	192,765
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	274,788	76,037
	<u>798,927</u>	<u>268,802</u>

### 12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2023 RM	2022 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	<u>30,541,230</u>	<u>19,573,120</u>

	2023 RM	2022 RM
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	<u>23,223,180</u>	<u>80,052,910</u>

### 13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2023		2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	<u>1,236,800,000</u>	<u>659,751,233</u>	<u>1,299,286,000</u>	<u>705,425,141</u>
Penjadian unit untuk				
- jualan	9,088,000,000	3,619,954,270	4,727,314,000	2,248,255,342
- pengagihan pendapatan	<u>34,300,000</u>	<u>13,836,620</u>	<u>62,400,000</u>	<u>22,777,770</u>
	<u>9,122,300,000</u>	<u>3,633,790,890</u>	<u>4,789,714,000</u>	<u>2,271,033,112</u>
Pembatalan unit	<u>(9,162,800,000)</u>	<u>(3,681,917,000)</u>	<u>(4,852,200,000)</u>	<u>(2,316,707,020)</u>
	<u>(40,500,000)</u>	<u>(48,126,110)</u>	<u>(62,486,000)</u>	<u>(45,673,908)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	769,950	-	751,675
- pengagihan pendapatan	-	<u>(769,950)</u>	-	<u>(751,675)</u>
Pada akhir tahun	<u>1,196,300,000</u>	<u>611,625,123</u>	<u>1,236,800,000</u>	<u>659,751,233</u>



#### 14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 30 Jun 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 Jun 2022, PNB secara sah memegang 68,165,097 unit (2022: 154,860 unit), merangkumi 5.70% (2022: 0.01%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga %	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker %
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	40,459,671	8.90	48,174	11.11
Hong Leong Bank Berhad*	40,264,869	8.86	-	-
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	36,201,415	7.96	50,791	11.71
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	27,144,573	5.97	40,325	9.30
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	26,984,113	5.94	38,314	8.83
Maybank Investment Bank Berhad**	25,740,527	5.66	31,704	7.31
Affin-Hwang Investment Investment Bank Berhad**	23,259,319	5.12	34,889	8.04
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	23,144,073	5.09	31,006	7.15
JP Morgan securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	22,144,164	4.87	33,227	7.66
Hong Leong Islamic Bank Berhad**	20,708,356	4.55	-	-
Lain-lain	168,587,493	37.08	125,355	28.89
	<b>454,638,573</b>	<b>100.00</b>	<b>433,785</b>	<b>100.00</b>

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

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

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

Segala urusan dengan syarikat-syarikat broker saham telah dilaksanakan dengan tulus, menurut amalan biasa berdasarkan syarat-syarat dalam industri.

## 16. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2023	2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.67 kali	1.40 kali

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

## 17. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2023	2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.31%	1.65%

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

## 18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

### (a) Pengenalan

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

### (b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

### (c) Risiko pasaran

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

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

## (i) Risiko Harga Ekuiti

Risiko ekuiti adalah risiko bahawa nilai saksama instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan dalam pemboleh ubah 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 semasa Naik/(turun) RM
FTSE		
<b>2023</b>		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	30,629,744/ <u>(30,629,744)</u>
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	14,245,038/ <u>(14,245,038)</u>
<b>2022</b>		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	32,996,057/ <u>(32,996,057)</u>
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	10,457,575/ <u>(10,457,575)</u>

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 Pendapatan

### Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

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

Jadual berikut menunjukkan sensitiviti lain-lain pendapatan komprehensif Unit Amanah bagi tahun semasa ke atas perubahan yang munasabah dalam kadar pendapatan, 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 terapan yang dipegang pada akhir tempoh pelaporan;
- perubahan dalam nilai saksama pelaburan untuk tahun kewangan, berdasarkan penilaian semula aset kewangan kadar tetap pada akhir tempoh pelaporan.

	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan	
	Perubahan mata asas*	Naik/(turun)
	RM	RM
<b>2023</b>		89,108/
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	(89,108)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	77,033/ (77,033)
<b>2022</b>		315,668/
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	(315,668)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	25,347/ (25,347)

- \* 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 pendapatan 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	3 bulan hingga 1 tahun	1 tahun hingga 10 tahun	Tanpa faedah	Jumlah	Kadar faedah
	RM	RM	RM	RM	RM	%
<b>2023</b>						
<b>Aset:</b>						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	306,297,437	306,297,437	-
Pelaburan pada FVTPL	-	-	30,813,200	89,922,082	120,735,282	5.32
Deposit dengan institusi keuangan	35,643,216	-	-	-	35,643,216	3.20
Lain-lain aset	-	-	-	37,174,281	37,174,281	-
Jumlah aset	35,643,216	-	30,813,200	433,393,800	499,850,216	
<b>Liabiliti:</b>						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	41,705,019	41,705,019	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	41,705,019	41,705,019	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	35,643,216	-	30,813,200	391,688,781	458,145,197	
	1 bulan hingga 3 bulan	3 bulan hingga 1 tahun	1 tahun hingga 10 tahun	Tanpa faedah	Jumlah	Kadar faedah
	RM	RM	RM	RM	RM	%
<b>2022</b>						
<b>Aset:</b>						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	329,960,565	329,960,565	
Pelaburan pada FVTPL	-	-	10,138,750	94,437,003	104,575,753	3.05
Deposit dengan institusi keuangan	126,267,048	-	-	-	126,267,048	1.90
Lain-lain aset	-	-	-	33,761,653	33,761,653	-
Jumlah aset	126,267,048	-	10,138,750	458,159,221	594,565,019	
<b>Liabiliti:</b>						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	95,620,446	95,620,446	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	95,620,446	95,620,446	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	126,267,048	-	10,138,750	362,538,775	498,944,573	

#### (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	2023		2022	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
GG	66.61	4.48	-	-
A+	33.39	2.25	100.00	2.03
	100.00	6.73	100.00	2.03

#### (e) Risiko Tukaran Mata Wang

Risiko mata wang ialah risiko bahawa nilai instrumen kewangan akan turun naik disebabkan oleh perubahan dalam kadar pertukaran asing. Dana melabur dalam sekuriti patuh Syariah dan pelaburan lain yang didenominasikan dalam mata wang selain daripada mata wang fungsian. Sehubungan itu, nilai aset Dana mungkin terjejas baik atau tidak baik oleh turun naik dalam kadar mata wang dan oleh itu tertakluk kepada risiko pertukaran asing.

#### (f) 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 1 bulan hingga		Jumlah
	1 bulan RM	1 tahun RM	
Lain-lain liabiliti			
<b>2023</b>	28,830,348	74,261	28,904,609
<b>2022</b>	81,628,908	139,378	81,768,286

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

#### (g) 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.

## 19. 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, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham/Pengurus dan pendapatan belum diterima/pelbagai pemiutang

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

#### (ii) Pelaburan disebut harga

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

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

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

**(iv) Skim pelaburan kolektif**

Nilai saksama bagi skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan adalah berdasarkan kepada harga terbitan pembelian terakhir.

**20. 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.

2023	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b>				
Ekuiti disebut harga	306,297,437	-	-	306,297,437
	<u>306,297,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306,297,437</u>
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)</b>				
Ekuiti disebut harga	88,887,722	-	-	88,887,722
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	1,034,360	-	-	1,034,360
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	30,813,200	-	30,813,200
	<u>89,922,082</u>	<u>30,813,200</u>	<u>-</u>	<u>120,735,282</u>



2022	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b>				
Ekuiti disebut harga	329,960,565	-	-	329,960,565
	<u>329,960,565</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,960,565</u>
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)</b>				
Ekuiti disebut harga	93,443,137	-	-	93,443,137
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	993,866	-	-	993,866
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	10,138,750	-	10,138,750
	<u>94,437,003</u>	<u>10,138,750</u>	<u>-</u>	<u>104,575,753</u>

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

## 21. LAPORAN BERSEGMENT

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

## 22. 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 <b>Kuala Lumpur</b> , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 <b>Putrajaya</b> , Wilayah Persekutuan Putrajaya	
SELANGOR		
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 <b>Shah Alam</b> , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 <b>Kuala Selangor</b> , Selangor	
MELAKA		
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, <b>Bukit Baru</b> , 75150 Melaka	NEGERI SEMBILAN	
	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 <b>Seremban</b> , Negeri Sembilan	
PERAK		
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 <b>Ipoh</b> , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 <b>Teluk Intan</b> , Perak	
PAHANG		
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 <b>Kuantan</b> , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 <b>Temerloh</b> , Pahang	
PULAU PINANG		
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 <b>Bayan Lepas</b> , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 <b>Seberang Jaya</b> , Pulau Pinang	
PERLIS		
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 <b>Kangar</b> , Perlis	TERENGGANU	
	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 <b>Kuala Terengganu</b> , Terengganu  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	
KEDAH		
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 <b>Alor Setar</b> , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 <b>Sungai Petani</b> , Kedah	
JOHOR		
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 <b>Batu Pahat</b> Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 <b>Johor Bahru</b> Johor	
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 <b>Segamat</b> , Johor		

KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 <b>Kota Bharu</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis</i> <i>8:15am - 4:00pm</i> <i>(Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 <b>Pasir Puteh</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis</i> <i>8:15am - 4:00pm</i> <i>(Kecuali Cuti Umum)</i>
SABAH	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 <b>Kota Kinabalu</b> , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 <b>Tawau</b> , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 <b>Lahad Datu</b> , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 <b>Keningau</b> , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 <b>Sandakan</b> , Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 <b>Kuching</b> , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 <b>Miri</b> , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 <b>Bintulu</b> , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 <b>Limbang</b> , Sarawak
4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 <b>Sri Aman</b> , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 <b>Sibu</b> , Sarawak

## 9. MAKLUMAT KORPORAT

### **PENGURUS**

Amanah Saham Nasional Berhad

197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

Permodalan Nasional Berhad

197801001190 (38218-X)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 4, Balai PNB

201-A, Jalan Tun Razak

50400 Kuala Lumpur

### **PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB**

03-7730 8899

### **EMEL**

asnbcare@pnb.com.my

### **LAMAN WEB**

www.asnb.com.my

### **PORTAL**

www.myasnb.com.my

### **MyASNB App**

### **PEMEGANG AMANAH**

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya

No. 2, Jalan Ampang

50508 Kuala Lumpur

### **TELEFON**

03-2036 5129/5003

### **FAKS**

03-2072 0320

### **EMEL**

art@arb.com.my

### **LAMAN WEB**

www.artrustees.my

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN



