



ASN Equity 3

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN PERTAMA BERTARIKH 20 OKTOBER 2021

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

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

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

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	13
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	14
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 3	15
7. PENYATA KEWANGAN	18
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	18
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	19
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	20
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	21
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	22
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Mac 2022	23
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	50

LAPORAN PENGURUS ASN EQUITY 3

[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]



ASN Equity 3

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 3 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 3 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Equity 3 bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 3 [Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]	Ekuiti	Pertumbuhan dan Pendapatan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity 3 adalah untuk menyediakan peluang pelaburan yang menjana pertumbuhan dan pulangan jangka panjang yang berpatutan bagi memenuhi sebahagian atau kesemua keperluan kecairan segera untuk membolehkan pemegang-pemegang unit menampung keperluan perbelanjaan kesihatan secara berterusan bagi diri mereka dan/atau anak-anak dan/atau individu dibawah jagaan mereka.

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity 3 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 Sumber: www.bursamalaysia.com.my	80
Maybank 12 bulan Sumber: www.maybank2u.com.my	20

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

ASN Equity 3 akan mengagihkan perolehan daripada pendapatannya, jika ada, tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Mac 2022, seramai 84,950 individu telah menyertai ASN Equity 3. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	41,454	48.79	38,684,444.45	1.94
5,001 hingga 10,000	6,551	7.71	43,781,428.13	2.20
10,001 hingga 50,000	26,911	31.68	570,337,123.48	28.64
50,001 hingga 500,000	9,740	11.47	1,036,305,418.60	52.03
500,001 dan ke atas	294	0.35	302,584,272.79	15.19
JUMLAH	84,950	100.00	1,991,692,687.45	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Equity 3 Mengikut Sektor pada Nilai Pasaran berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
	2022	2021	2020
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:			
Perkhidmatan Komunikasi	6.65	7.96	8.97
Barangan Bukan Asasi Pengguna	3.03	2.95	2.43
Barangan Asasi Pengguna	8.49	6.86	10.48
Tenaga	3.75	1.31	2.71
Kewangan	26.34	26.71	25.56
Penjagaan Kesihatan	2.00	2.14	5.40
Perindustrian	7.08	10.87	3.55
Teknologi Maklumat	6.22	12.44	5.32
Bahan Asas	8.45	5.88	2.77
Hartanah	5.41	3.52	5.27
Utiliti	4.98	5.35	9.46
Jumlah	82.40	85.99	81.92
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Skim Pelaburan Kolektif Yang Disenaraikan	2.14	2.92	0.11
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	6.86	6.75	8.17
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	8.60	4.34	9.80
Jumlah	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac		
	2022	2021	2020
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	1,769,390	2,005,056	1,968,476
NAB Seunit (RM)	0.8880	0.9263	0.8154
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.55	3.53	3.25
NAB (RM'000)	1,718,581	1,928,648	1,890,012
NAB Seunit (RM)	0.8625	0.8910	0.7829
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8475	0.8354	0.7489
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9242	0.9408	0.9537
Unit Dalam Edaran ('000)	1,992,489	2,164,529	2,414,266
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 April 2022	1 April 2021	1 April 2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.38	1.33	1.18
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.86	0.78	0.53
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	2.96	3.96	4.15
Pulangan Modal (%) ⁴	-3.20	13.81	-15.14
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-0.34	18.32	-11.62

Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 3 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 3 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 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 3 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan 31 Mac 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 adalah tidak ketara.
- Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%): $\left[\left(1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, ASN Equity 3 telah memperuntukkan sejumlah RM50,808,470 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.55 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 3 adalah seperti berikut:

	Pada 31 Mac 2022		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	-0.34	1.39	1.11
Penanda Aras (%) ²	-1.06	-0.21	-0.70

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

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

2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 70% FBM 100 dan 30% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3 bulan.

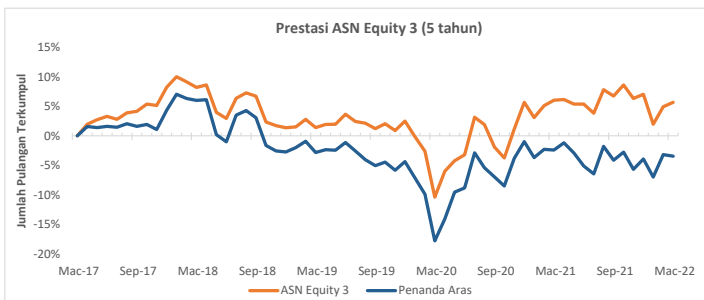
2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

Prestasi bagi ASN Equity 3 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
	2022	2021	2020	2019	2018
Jumlah Pulangan (%)	-0.34	18.32	-11.62	-6.27	8.18
Penanda Aras (%) ¹	-1.06	18.73	-15.41	-8.33	6.01

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

1. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 70% FBM 100 dan 30% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3 bulan.



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 3 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak -10.89% daripada RM 1.93 bilion kepada RM 1.72 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak -3.20% daripada RM 0.8910 kepada RM 0.8625 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASNB dan ASN Equity 3 tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 3. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garis Panduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Equity 3 telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Equity 3 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 Iktatan ASN Equity 3.

ASN Equity 3 boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Equity 3 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. ASN Equity 3 juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan matawang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, ASN Equity 3 telah melaksanakan perumpukan aset yang aktif dalam pelaburan. Ini dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif tabung tercapai.

Sepanjang tahun kewangan, purata perumpukan aset adalah lebih kepada ekuiti pada julat 80-90% berbanding penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. Tumpuan lebih diberikan kepada ekuiti berbanding sekuriti berpendapatan tetap dan tunai demi memastikan ASN Equity 3 mampu menjana pendapatan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

(i) Ekuiti

Pada tahun kewangan ini, pelaburan ekuiti domestik untuk tabung ASN Equity 3 telah dilaksanakan dalam suasana pasaran dan ekonomi yang kembali terkesan akibat penularan semula wabak COVID-19 dan penguatkuasaan semula Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) di Malaysia. Pegangan tertumpu kepada sektor – sektor yang kurang terkesan daripada penutupan sementara ekonomi, serta terus mendapat manfaat daripada permintaan luaran seperti sektor pembuatan, bahan asas dan teknologi. Ekoran impak positif susulan pembukaan ekonomi secara berperingkat sejajar dengan keberkesanan program vaksinasi COVID-19 di Malaysia dengan kadar vaksinasi populasi dewasa hampir 100%, tumpuan ASN Equity 3 telah beralih kepada sektor – sektor yang dijangkakan akan mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi seperti kewangan dan kepenggunaan selari dengan strategi Tabung yang

bersifat dinamik. ASN Equity 3 juga menambahkan pegangan di sektor perladangan berikutan kenaikan harga minyak sawit disebabkan ketegangan geopolitik di antara Rusia dan Ukraine.

ASN Equity 3 juga turut melabur di pasaran saham antarabangsa dalam usaha mempelbagaikan pelaburan demi menjana pulangan yang lebih kompetitif pada kadar risiko yang diambil. Pelaburan antarabangsa tertumpu kepada sektor-sektor seperti sektor teknologi maklumat terutama dalam perisian komputer dan sektor kepenggunaan seperti syarikat yang terlibat dalam e-dagang. Seajar dengan perkembangan positif program vaksinasi COVID-19 dunia, ASN Equity 3 beralih ke sektor perindustrian dan kepenggunaan bahan asas atas jangkaan permintaan akan meningkat apabila pembukaan ekonomi semakin meluas. Tabung turut menumpukan pelaburan kepada sektor komoditi yang mendapat manfaat daripada ketegangan hubungan Russia dan Ukraine, seperti pengeluar minyak mentah dan pelombong tembaga. Selain itu, pelaburan dalam pasaran antarabangsa juga dipelbagaikan dalam beberapa pasaran utama dunia seperti pasaran saham Amerika Syarikat, Kesatuan Eropah dan juga Asia.

Walau bagaimanapun, bermula suku terakhir tahun kewangan, Pengurus Pelaburan telah mengurangkan pendedahan terhadap sektor teknologi memandangkan sektor ini merupakan sektor yang paling terkesan oleh peningkatan kadar faedah bank-bank pusat dunia, terutamanya oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board).

(ii) Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, ASN Equity 3 telah berusaha mempelbagaikan pulangan Tabung melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap yang memberi perolehan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan.

Pelaburan ASN Equity 3 dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi dan kebiasaannya dipegang sehingga tempoh matang. Selain itu, ASN Equity 3 turut menurunkan durasi pegangan dengan menjual sekuriti kerajaan Malaysia. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 4.98%, manakala purata penarafan kredit adalah "AA3".

Pelaburan ASN Equity 3 juga dibuat dalam pasaran wang domestik dan antarabangsa bagi membolehkan ASN Equity 3 memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham pada masa yang bersesuaian.

3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi permulaan yang baik bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, berikutan impak positif daripada pakej rangsangan yang dilaksanakan oleh kerajaan-kerajaan besar seperti Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah, peningkatan kadar vaksinasi global dan pembukaan ekonomi secara berperingkat di seluruh dunia. Walau bagaimanapun, indeks komposit utama antarabangsa mula menunjukkan ketidaktentuan yang tinggi bermula bulan September 2021, susulan keseimbangan pasaran terhadap impak pelan pengurangan rangsangan dan pembelian sekuriti serta bon oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat, krisis hutang Evergrande di China dan kenaikan kadar faedah berikutan risiko inflasi yang berpunca daripada kesesakan rantaian bekalan dunia dan ketersediaan kredit mudah. Konflik geopolitik antara Russia dan Ukraine sejak bulan Februari 2022 juga telah menjadikan masalah kenaikan mendadak harga komoditi dunia lebih meruncing.

Biarpun dalam keadaan pasaran yang tidak menentu, kebanyakan indeks komposit utama antarabangsa masih berjaya mencatatkan peningkatan dua digit dengan prestasi tertinggi dicatatkan oleh India (NIFTY) sebanyak +18.9%, diikuti oleh Amerika Syarikat (S&P 500) sebanyak +14.0%, United Kingdom (FTSE 100) sebanyak +11.9% dan Australia (ASX) sebanyak +10.4%.

Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN juga berjaya mencatat kenaikan yang memberangsangkan didorong oleh pembukaan ekonomi negara masing-masing. Prestasi tertinggi dicatat oleh Indonesia (JCI, +18.1%) diikuti oleh Filipina (PSEI, +11.8%) dan Singapura (STI, +7.7%).

Bagi pasaran domestik, penanda aras utama iaitu Indeks Komposit FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur (FBM KLCI) mencatatkan prestasi yang lebih sederhana berbanding pasaran antarabangsa dengan kenaikan sebanyak 0.9% daripada paras 1,573.51 mata pada 31 Mac 2021 kepada paras 1,587.36 mata pada 31 Mac 2022. Ini adalah kerana pasaran domestik telah dipengaruhi oleh kes COVID-19 yang tinggi dan kesinambungan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP). Tambahan pula, kemelut politik dalam negara turut melemahkan sentimen pasaran tempatan. Sepanjang tahun kewangan tabung, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 26 April 2021 dengan 1,623.47 mata dan paras terendah pada 14 Disember 2021 dengan 1,480.92 mata.

Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor perladangan (+13.4%) diikuti dengan sektor kewangan (+10.2%) dan sektor perindustrian (+7.5%). Sementara itu, sektor-sektor yang mencatatkan penurunan tertinggi dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor penjagaan kesihatan (-26.7%), sektor tenaga (-22.4%) dan sektor pembinaan (-10.9%). Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tinjauan adalah CIMB (+28.5%), Petronas Chemicals (+27.9%) dan Press Metal (+26.1%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan dalam tempoh tinjauan pula adalah Top Glove (-54.7%), Hartalega (-37.3%) dan Telekom Malaysia (-18.3%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -1.42% untuk ditutup pada paras RM4.2040/USD pada 31 Mac 2022 berbanding RM4.1450/USD pada 31 Mac 2021. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit telah didagangkan pada paras tertinggi RM4.0880/USD pada 30 April 2021, manakala paras terendah adalah RM4.2400/USD pada 11 Ogos 2021. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh pengukuhan mata wang Dolar Amerika Syarikat disebabkan oleh jangkaan kenaikan kadar faedah.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku keempat 2021 telah meningkat sebanyak +3.6% berbanding penurunan sebanyak -4.5% pada suku ketiga 2021 didorong oleh kejayaan program vaksinasi yang membolehkan pembukaan semula kegiatan ekonomi berjalan dengan lancar. Peningkatan diperhatikan dalam semua sektor pada suku keempat 2021 berbanding suku sebelumnya, terutamanya sektor perkilangan yang mencatatkan kenaikan tertinggi pada +9.1%, didorong oleh permintaan luar negara yang kukuh berikutan kitaran teknologi global dan permintaan teguh dalam semikonduktor. Sektor pertanian turut mencatatkan peningkatan iaitu sebanyak +2.8% berikutan peningkatan pengeluaran hasil dan kenaikan harga minyak sawit dunia (4Q21: RM5,159 satu tan, 4Q20: RM3,891 satu tan).

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) BNM kekal pada 1.75% yang dilihat sebagai wajar dan mewujudkan keadaan yang menyokong pemulihan ekonomi yang berterusan. Kadar simpanan tetap 12 bulan Maybank juga kekal pada kadar 1.85%.

Pemulihan ekonomi global daripada pandemik COVID-19 telah menyebabkan kenaikan kadar inflasi akibat peningkatan permintaan barangan dan perkhidmatan secara mendadak. Konflik geopolitik antara Russia dan Ukraine sejak bulan Februari 2022 juga telah menjadikan masalah kenaikan mendadak harga komoditi dunia lebih meruncing. Seajar dengan ini, kadar hasil bon meningkat kerana bank-bank pusat dijangka akan mula menaikkan kadar faedah bagi membendung isu kenaikan inflasi.

Kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) telah mencatatkan kenaikan bagi tahun kewangan yang sama. Kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.19%, 3.48% dan 3.84%, masing-masing naik sebanyak 82, 72 dan 60 mata asas bagi tempoh tersebut. Dalam pasaran bon korporat pula, perubahan kadar hasil secara relatifnya adalah seajar dengan sekuriti kerajaan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA2 berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 25 hingga 53 mata asas.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, Pengurus Pelaburan ASN Equity 3 menjangkakan pertumbuhan yang positif dalam pasaran kewangan tempatan dan global, bergantung kepada kadar pertumbuhan ekonomi terutamanya dengan pembukaan semula sempadan-sempadan negara di seluruh dunia setelah COVID-19 memasuki fasa endemik. IMF menjangkakan ekonomi global akan terus berkembang dengan pertumbuhan sebanyak +4.4% bagi tahun 2022, dan +3.8% bagi tahun 2023 (2021: 5.9%), didorong oleh pembukaan semula kegiatan ekonomi dan kesan rangsangan monetari serta fiskal yang dilaksanakan oleh kebanyakan negara di seluruh dunia dalam memulihkan kegiatan ekonomi pasca COVID-19. Namun begitu, masih terdapat pelbagai faktor yang boleh merumitkan suasana pelaburan seperti risiko geopolitik di Eropah, kadar inflasi global yang tinggi, peningkatan kadar polisi utama di negara-negara seluruh dunia serta ketidakstabilan politik di Malaysia.

Oleh itu, Pengurus Pelaburan akan melaksanakan perumpukan aset yang aktif dengan menyasarkan pelaburan yang lebih tinggi dalam ekuiti berbanding pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dan pasaran wang demi memastikan pulangan Tabung kekal kompetitif. Pengurus Pelaburan akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala mengikut keperluan ekonomi semasa serta persekitaran pelaburan yang sentiasa berubah. Pengurus Pelaburan juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah, seperti pelaburan dalam wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

i. Ekuiti

Pelaburan ekuiti ASN Equity 3 akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang diniagakan di bawah harga wajar yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa. Pengimbangan 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 mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan menumpukan pelaburan kepada sektor berorientasi domestik yang dijangka mendapat kesan positif dari peningkatan penggunaan tempatan. Antara sektor domestik yang menjadi tumpuan adalah sektor-sektor yang bertemakan pembukaan semula ekonomi seperti sektor pengangkutan dan logistik, serta sektor barangan bukan asasi pengguna selaras dengan perkembangan positif program vaksinasi. Sektor kewangan juga akan diberi perhatian berikutan jangkaan kenaikan kadar polisi utama serta kerancakan semula ekonomi yang mampu menambah baik pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan. Tabung juga akan melabur secara taktikal di dalam sektor komoditi ekoran jangkaan harga minyak sawit sedunia akan kekal pada paras yang tinggi.

Pengurus Pelaburan akan terus melabur dalam pasaran ekuiti antarabangsa yang akan dilaksanakan secara berhemah dan berperingkat mengikut kesesuaian keadaan ekonomi global dan kadar matawang asing. Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, berdasarkan geografi yang ditentukan setelah membuat pertimbangan mengenai aliran geopolitik dan dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mempunyai prospek perniagaan jangka panjang yang cerah dan kadar pertumbuhan pendapatan yang baik seperti sektor kepenggunaan dan komoditi.

Pengurus Pelaburan ASN Equity 3 akan mengambil strategi taktikal dalam keadaan pasaran saham yang turun naik untuk menjana keuntungan daripada penjualan saham dan juga akan mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Mengambil kira potensi kenaikan kadar faedah oleh Bank Negara Malaysia bagi membendung inflasi pada tahun 2022, ASN Equity 3 telah menyusun strategi yang lebih bersifat defensif. Ini kerana kenaikan kadar hasil bon adalah berjajaran songsang dengan nilai pasaran bon.

ASN Equity 3 akan terus melabur di dalam sekuriti berpendapatan tetap terutamanya bon korporat kerana pergerakan kadar hasilnya yang lebih stabil berbanding sekuriti kerajaan Malaysia disebabkan permintaan yang tinggi daripada pelabur selain kadar pendapatan tetap yang tinggi dan akan menyasarkan untuk menurunkan durasi portfolio agar nilai pasaran portfolio tidak terlalu terjejas akibat kenaikan kadar hasil. Pelaburan-pelaburan ini dibuat dengan mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, dan juga kadar hasil yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Equity 3. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk kegunaan harian.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN UMBRELLA – ASN EQUITY 3

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku Pengurus kepada ASN EQUITY 3 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, 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 31 Mac 2022, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN EQUITY 3, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 10 Mei 2022.

TUN ARIFIN BIN ZAKARIA

Pengerusi

ENCIK AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Mei 2022

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-Pemegang Unit

ASN UMBRELLA – ASN EQUITY 3 ("Tabung"),

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

1. Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan Tabung 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 **AMANAH RAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
10 Mei 2022

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 3

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 3 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 31 Mac 2022, 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 hingga 49.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRSs) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Mac 2022 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Pendapat

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

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

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

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

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

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

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

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

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan

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

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

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

pemalsuan, peninggalan sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.

- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai 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.

Lain-lain perkara

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

Ernst & Young PLT
202006000003
(LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor
No. 03083/07/2023 J
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia
10 Mei 2022

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2022

	Nota	2022 RM	2021 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan, sekuriti			
berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		8,725,071	10,051,709
Pendapatan dividen		53,517,488	50,210,561
Keuntungan ternyata daripada penjualan			
pelaburan (FVTPL)		29,000,960	5,275,220
(Kerugian)/Keuntungan tidak ternyata daripada			
perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		(69,056,102)	69,981,657
Kerugian bersih kadar tukaran asing		(259,402)	(703,261)
		<u>21,928,015</u>	<u>134,815,886</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	18,760,020	20,554,309
Yuran pemegang amanah	5	450,000	450,000
Ganjaran juruaudit		24,500	24,500
Yuran ejen cukai		4,400	4,400
Perbelanjaan pentadbiran		5,626,075	5,861,766
		<u>24,864,995</u>	<u>26,894,975</u>
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI		(2,936,980)	107,920,911
CUKAI	6	-	-
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>(2,936,980)</u>	<u>107,920,911</u>
Pengagihan pelaburan	7	<u>50,808,470</u>	<u>76,407,874</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	7	<u>2.55 sen</u>	<u>3.53 sen</u>
Tarikh Pengagihan		<u>1 April 2022</u>	<u>1 April 2021</u>
(Kerugian)/Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		65,959,197	37,975,296
Tidak ternyata		(68,896,177)	69,945,615
		<u>(2,936,980)</u>	<u>107,920,911</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2022**

	2022 RM	2021 RM
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	(2,936,980)	107,920,911
Lain-lain pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
Pendapatan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	17,746,943	253,389,837
JUMLAH PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA	14,809,963	361,310,748
Lain-lain pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	52,706,912	76,833,773
Tidak ternyata	(37,896,949)	284,476,975
	14,809,963	361,310,748

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 MAC 2022

	Nota	2022 RM	2021 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	920,228,725	1,046,967,239
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FIVPL)	9	650,554,931	797,875,292
Deposit dengan institusi kewangan	10	179,996,845	134,526,563
Tuntutan cukai		998,956	853,521
Pendapatan belum diterima	11	10,014,257	16,228,142
Jumlah terhutang daripada broker saham		9,659,886	10,969,613
Jumlah terhutang daripada PNB	12	7,218,460	-
Tunai di bank		24,180,753	5,242,884
JUMLAH ASET		1,802,852,813	2,012,663,254
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	50,808,470	76,407,874
Jumlah terhutang kepada PNB	12	31,817,270	-
Jumlah terhutang kepada Pengurus		1,503,305	1,733,104
Pelbagai pemiutang		142,390	5,873,923
JUMLAH LIABILITI		84,271,435	84,014,901
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		1,718,581,378	1,928,648,353
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	1,954,560,806	2,128,629,274
Rizab-rizab lain		(235,979,428)	(199,980,921)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		1,718,581,378	1,928,648,353
UNIT DALAM EDARAN	13	1,992,489,000	2,164,529,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8625	0.8910

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2022**

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
Pada 1 April 2020	2,375,603,949	80,185,487	(565,777,174)	1,890,012,262
Penjualan unit untuk jualan	2,009,702,936	-	-	2,009,702,936
Penjualan unit untuk pengagihan pelaburan (31 Mac 2020)	75,671,162	-	-	75,671,162
Pembatalan unit	(2,332,348,773)	-	-	(2,332,348,773)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	707,892	-	-	707,892
Pengagihan pendapatan	(707,892)	(75,699,982)	-	(76,407,874)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	37,975,296	323,335,452	361,310,748
Pindahan keuntungan/ (kerugian) ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	38,858,477	(38,858,477)	-
Pada 31 Mac 2021	2,128,629,274	81,319,278	(281,300,199)	1,928,648,353
Pada 1 April 2021	2,128,629,274	81,319,278	(281,300,199)	1,928,648,353
Penjualan unit untuk jualan	2,232,009,075	-	-	2,232,009,075
Penjualan unit untuk pengagihan pelaburan (31 Mac 2021)	172,906,179	-	-	172,906,179
Pembatalan unit	(2,578,983,722)	-	-	(2,578,983,722)
Pengagihan pendapatan		(50,808,470)	-	(50,808,470)
Jumlah pendapatan/ (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	65,959,197	(51,149,234)	14,809,963
Pindahan (kerugian)/ keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(13,252,285)	13,252,285	-
Pada 31 Mac 2022	1,954,560,806	83,217,720	(319,197,148)	1,718,581,378

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI

BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2022

	2022 RM	2021 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	1,679,416,755	1,652,977,715
Pembelian pelaburan	(1,427,721,969)	(1,474,023,304)
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	9,022,240	10,198,351
Dividen bersih diterima	54,920,102	56,025,640
Yuran pengurusan dibayar	(18,989,818)	(20,519,297)
Yuran pemegang amanah dibayar	(450,000)	(450,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(5,652,224)	(5,910,686)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	290,545,086	218,298,419
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	2,462,695,622	2,085,374,098
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(2,612,165,280)	(2,332,339,520)
Pengagihan kepada pemegang unit	(76,407,874)	(78,463,645)
Tunai bersih digunakan daripada aktiviti pembiayaan	(225,877,532)	(325,429,067)
PENINGKATAN/(PENURUNAN) BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI	64,667,554	(107,130,648)
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(259,403)	(703,262)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	139,769,447	247,603,357
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	204,177,598	139,769,447
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	24,180,753	5,242,884
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	179,996,845	134,526,563
Tunai dan persamaan tunai	204,177,598	139,769,447

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 MAC 2022

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN UMBRELLA - ASN EQUITY 3 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 11 Mac 2003, 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 Klausula 7 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 17 Mac 2003 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 12.3 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 17 Mac 2003.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 10 Mei 2022.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 31 Mac 2022, 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 April 2021 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 dijangka memberi kesan penting kepada penyata kewangan 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 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 tarikh jualbeli. 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 pengkelasan aset tersebut.

(i) Pengkelasan 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 dipermulaan pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- hanya diperoleh dengan tujuan utamanya untuk dijual dalam tempoh terdekat; atau

- Pada permulaan pengiktirafan, ianya adalah sebahagian dari portfolio instrumen kewangan yang diurus secara keseluruhannya oleh Unit Amanah yang mana telah menunjukkan corak pengambilan untung jangka pendek; atau
- Ianya adalah instrumen derivatif yang tidak ditandakan dan tidak berkesan sebagai instrumen perlindungan nilai atau sebagai jaminan kewangan.

Instrumen hutang yang tidak menepati ciri-ciri kos dilunaskan (FVTOCI) akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati ciri-ciri kos dilunaskan tetapi telah ditandakan sebagai FVTPL akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang akan ditandakan sebagai FVTPL sekiranya penandaan tersebut akan menghilangkan atau mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau penilaian aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas pelaburan tersebut. Unit Amanah telah menandakan aset kewangan yang dipegang untuk tujuan jualbeli sebagai FVTPL.

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

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

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

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

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

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

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai

saksama dikira dalam lain-lain pendapatan komprehensif dan dikumpul di dalam rizab penilaian pelaburan. Keuntungan atau kerugian terkumpul tidak akan dikelaskan semula pada untung rugi atas penjualan pelaburan tersebut.

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

(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan

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

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.

Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);

Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.

Pada setiap tarikh pelaporan, Unit Amanah akan menilai sama ada aset kewangan yang dibawa pada kos yang dilunaskan telah merosot kredit. Aset kewangan adalah 'rosot kredit' apabila satu atau lebih peristiwa yang menjejaskan anggaran aliran tunai masa depan aset kewangan telah berlaku.

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

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

(v) Penyahiktirafan aset kewangan

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

Sekiranya Unit Amanah tidak 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 pulang pemilikan, Unit Amanah akan terus mengiktiraf aset tersebut dan juga pinjaman bercagar bagi hasil yang diterima.

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

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

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

(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti

(i) Pengkelasan sebagai hutang atau ekuiti

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

(ii) Liabiliti kewangan

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

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

(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

Unit Amanah menyahiktirafkan liabiliti kewangan hanya apabila tanggungan atau kewajibannya 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 instrument '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 sepatutnya 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 diambil kira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di

dalam pendapatan komprehensif ("OCI") atau penyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau penyata untung atau rugi).

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

Cukai semasa diiktiraf dalam untung rugi melainkan cukai yang dikira ke atas perkara-perkara di luar untung rugi, sama ada dalam pendapatan komprehensif atau ekuiti.

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

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

(i) Penilaian dan anggaran perakaunan yang ketara

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

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

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

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

4. YURAN PENGURUS

Klaus 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.5% setahun daripada Nilai Aset Bersih ("NAB") boleh agih kepada pemegang-pemegang Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Mac 2022 ialah 1% (2021: 1%) setahun daripada NAB ASN Equity 3.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klaus 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 RM450,000 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 31 Mac 2022 ialah RM 450,000 setahun(2021: 450,000 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, pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri.

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2022 RM	2021 RM
Peruntukan bagi tahun semasa	50,808,470	76,407,874

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.55 sen seunit bagi tahun berakhir 31 Mac 2022 (2021:3.53 sen seunit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tempoh kewangan.

Sumber pengagihan

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

	2022 RM	2021 RM
Rizab pengimbangan pengagihan	-	707,892
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan, sekuriti		
berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	8,725,071	10,051,709
Pendapatan dividen	53,517,488	50,210,561
Kerugian ternyata kadar tukaran asing	(419,327)	(667,219)
Keuntungan ternyata daripada penjualan		
pelaburan (FVTPL)	27,102,518	5,275,220
(Kerugian)/Keuntungan ternyata daripada jualan		
pelaburan - FVTOCI	(13,252,285)	37,724,686
	<u>75,673,465</u>	<u>103,302,849</u>
Tolak: Perbelanjaan	<u>(24,864,995)</u>	<u>(26,894,975)</u>
Jumlah pengagihan	<u>50,808,470</u>	<u>76,407,874</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	<u>2.55 sen</u>	<u>3.53 sen</u>

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

Nota	2022 RM	2021 RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara :		
Saham biasa	1,148,570,953	1,284,475,373
REITs	-	34,173,633
	<u>1,148,570,953</u>	<u>1,318,649,006</u>
Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara :		
Saham biasa	920,228,725	1,025,133,918
REITs	-	21,833,321
	<u>920,228,725</u>	<u>1,046,967,239</u>

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
				%
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Axiata Group Berhad	7,768,584	46,569,165	29,442,932	1.71
Digi.Com Berhad	4,708,100	24,809,802	18,361,590	1.07
Maxis Berhad	4,000,000	25,103,039	15,720,000	0.91
Telekom Malaysia Berhad	2,979,700	20,444,324	14,570,733	0.85
	19,456,384	116,926,330	78,095,255	4.54
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bermaz Auto Berhad	4,000,000	10,045,400	7,160,000	0.42
UMW Holdings Berhad	1,962,000	19,581,560	6,454,980	0.38
	5,962,000	29,626,960	13,614,980	0.80
Barangan Asasi Pengguna				
Dutch Lady Milk Industries Berhad	567,200	31,815,149	18,331,903	1.07
Kuala Lumpur Kepong Berhad	2,100,000	53,085,187	52,920,000	3.08
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	4,000,000	15,723,654	13,840,000	0.81
Nestle (Malaysia) Berhad	60,000	4,770,000	8,016,000	0.47
Sime Darby Plantation Berhad	10,591,600	55,420,019	52,640,251	3.06
	17,318,800	160,814,009	145,748,154	8.49
Tenaga				
Dialog Group Berhad	6,500,000	21,020,387	17,810,000	1.04
Sapura Energy Berhad	22,358,933	23,870,431	782,563	0.05
Yinson Holdings Berhad	3,000,000	15,995,096	14,400,000	0.84
	31,858,933	60,885,914	32,992,563	1.93
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad	17,439,549	113,938,605	92,952,796	5.41
Hong Leong Bank Berhad	2,200,000	44,230,315	44,440,000	2.59
Malayan Banking Berhad	6,319,123	59,988,386	56,492,960	3.29
Public Bank berhad	32,200,000	149,036,800	150,374,000	8.75
RHB Bank Berhad	5,497,875	29,876,529	32,767,335	1.90
	63,656,547	397,070,635	377,027,091	21.94

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,000,000	8,500,380	6,950,000	0.40
Capital A Berhad	8,022,201	30,236,727	5,896,318	0.34
Econpile Holdings Berhad	6,409,950	5,581,824	1,858,886	0.11
Gamuda Berhad	3,645,400	18,475,714	12,613,084	0.73
IJM Corporation Berhad	4,935,300	13,523,849	8,241,951	0.48
Sime Darby Berhad	11,220,600	27,427,458	26,929,440	1.57
Westports Holdings Berhad	4,320,000	18,770,259	17,280,000	1.01
	39,553,451	122,516,211	79,769,679	4.64
Teknologi Maklumat				
Globetronics Technology Berhad	5,133,000	16,031,857	7,802,160	0.45
MI Technovation Berhad	2,849,300	11,348,426	5,670,107	0.33
Unisem (Malaysia) Berhad	3,128,000	12,507,395	9,821,920	0.56
	11,110,300	39,887,678	23,294,187	1.34
Bahan Asas				
Petronas Chemicals Group Berhad	7,375,600	61,567,348	70,805,760	4.12
Press Metal Berhad	2,250,000	13,779,225	13,950,000	0.81
	9,625,600	75,346,573	84,755,760	4.93
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	5,043,600	78,906,773	45,392,400	2.64
Hartanah				
Eco World Development Group Berhad	4,093,700	6,035,110	4,052,763	0.24
Sime Darby Property Berhad	16,549,232	24,947,554	9,764,047	0.57
S P Setia Berhad	6,958,608	18,647,224	8,767,846	0.50
Sunway Berhad	9,688,000	16,959,982	16,954,000	0.99
	37,289,540	66,589,870	39,538,656	2.30
Jumlah saham biasa	240,875,155	1,148,570,953	920,228,725	53.55
Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara	240,875,155	1,148,570,953	920,228,725	53.55

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

	Nota	2022 RM	2021 RM
Pada kos:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
Hutang tidak disebut harga	(a)	117,264,310	129,093,440
Nota Islam Jangka Sederhana		117,264,310	117,330,711
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	11,762,729
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,793,167	2,704,582
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c)	313,449,973	363,547,652
Saham biasa		274,693,631	350,864,109
Saham keutamaan		4,100,000	4,100,000
REITs		34,656,342	8,583,543
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	300,142,026	312,466,939
Saham biasa		265,468,953	255,444,388
Skim pelaburan kolektif disenaraikan		34,673,073	57,022,551
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara	(e)	8,239,189	-
		<u>741,888,665</u>	<u>807,812,613</u>

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
Hutang tidak disebut harga	(a)	117,924,750	130,177,210
Nota Islam Jangka Sederhana		117,924,750	120,196,210
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	9,981,000
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,403,248	2,376,506
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c)	253,853,549	322,853,813
Saham biasa		228,695,980	313,205,046
Saham keutamaan		400,000	1,650,000
REITs		24,757,569	7,998,767
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	268,074,188	342,467,763
Saham biasa		233,453,383	288,516,638
Skim pelaburan kolektif disenaraikan		34,620,805	53,951,125
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara	(e)	8,299,196	-
		<u>650,554,931</u>	<u>797,875,292</u>

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

Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Nota Islam jangka sederhana				
5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad 13.12.2024	1,000,000	1,000,000	1,033,810	0.06
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad 12.8.2025	5,000,000	5,000,000	5,166,600	0.30
5.65% Sime Darby Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,252,780	10,599,700	0.62
4.58% Imtiaz Sukuk II Berhad 27.5.2022	9,000,000	9,000,000	9,032,220	0.53
4.83% UMW Holdings Berhad 22.6.2022	5,000,000	5,000,291	5,027,900	0.29
4.57% Imtiaz Sukuk II Berhad 17.10.2022	5,000,000	5,000,000	5,058,200	0.29
4.73% Southern Power Generation Sdn Bhd 31.10.2022	5,000,000	5,000,000	5,060,000	0.29
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn Bhd 26.11.2027	17,000,000	17,000,000	17,816,170	1.04
4.76% IJM Corporation Berhad 10.4.2029	10,000,000	10,011,239	10,197,300	0.59
4.78% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2026	5,000,000	5,000,000	5,027,450	0.29

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
4.84% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2028	5,000,000	5,000,000	4,932,100	0.29
4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	4,967,250	0.29
3.75% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2029	10,000,000	10,000,000	9,739,100	0.57
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	10,000,000	10,000,000	9,460,600	0.55
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,827,400	0.28
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,846,600	0.28
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn Bhd 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,132,350	0.30
Jumlah Nota Islam jangka sederhana	117,000,000	117,264,310	117,924,750	6.86
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	117,000,000	117,264,310	117,924,750	6.86

(b) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 31 Mac 2021 adalah seperti berikut:

	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.03.2021 %
Maybank Dana Arif	2,868,539.00	1,447,390	1,459,513	0.08
Maybank Ethical Trust Fund	2,914,563	1,345,777	943,735	0.06
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	5,783,102	2,793,167	2,403,248	0.14

(c) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Mac 2021 adalah

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Saham biasa				
Kewangan				
AmBank (M) Berhad	3,000,000	11,020,785	11,130,000	0.65
Malayan Banking Berhad	7,206,757	73,288,204	64,428,408	3.75
	10,206,757	84,308,989	75,558,408	4.40
Penjagaan Kesihatan				
Hartalega Holdings Berhad	1,421,100	26,802,243	6,892,335	0.40
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	925,400	5,606,108	6,431,529	0.37
Gamuda Berhad	3,798,600	14,041,205	13,143,156	0.76
	4,724,000	19,647,313	19,574,685	1.13
Teknologi Maklumat				
MI Technovation Berhad	1,677,200	6,066,226	3,337,628	0.19
Unisem (Malaysia) Berhad	1,500,000	6,506,876	4,710,000	0.27
	3,177,200	12,573,102	8,047,628	0.46
Bahan Asas				
Press Metal Berhad	9,760,000	41,643,685	60,512,000	3.52

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	4,457,500	68,507,495	40,117,500	2.34
Hartanah				
KLCC Property Holdings Berhad	2,742,900	21,210,804	17,993,424	1.05
Jumlah saham biasa	36,489,457	274,693,631	228,695,980	13.30
Saham keutamaan				
Tenaga				
Sapura Energy Berhad RCPS - I	10,000,000	4,100,000	400,000	0.02
Jumlah saham keutamaan	10,000,000	4,100,000	400,000	0.02
REITs				
Axis Real Estate Investment Trust	5,000,000	8,313,982	9,300,000	0.54
CapitaLand Malaysia Mall Trust	8,543,900	13,842,544	4,912,743	0.29
Sunway Real Estate Investment Trust	7,478,600	12,499,816	10,544,826	0.61
Jumlah REITs	21,022,500	34,656,342	24,757,569	1.44
Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara	67,511,957	313,449,973	253,853,549	14.76

(d) Pelaburan disebut harga - Luar Negara

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Saham biasa				
Australia				
Penjagaan Kesihatan				
CSL Ltd	11,000	9,113,067	9,397,361	0.55
China				
Perkhidmatan Komunikasi				
Bilibili Inc	56,890	10,853,905	6,726,985	0.39
Tencent Holdings Ltd	42,000	8,923,121	8,583,913	0.50
	98,890	19,777,026	15,310,898	0.89
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Alibaba Group Holding	140,000	8,874,229	8,562,863	0.50
Perindustrian				
Contemporary AmpereX Techn-A	26,600	5,731,964	9,128,113	0.53
Jerman				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Adidas Ag	7,240	10,495,016	7,350,812	0.43
Teknologi Maklumat				
Infineon Technologies AG	73,000	12,969,567	10,817,907	0.63

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Perancis				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Hermes International	760	4,893,192	4,646,196	0.27
Hong Kong				
Perindustrian				
Techtronic Industries Co Ltd	101,350	9,117,209	7,047,916	0.41
Jepun				
Teknologi Maklumat				
Murata Manufacturing Co Ltd	19,210	6,932,582	5,445,282	0.32
Belanda				
Tenaga				
Shell Plc	80,000	8,858,871	9,336,682	0.54
Singapura				
Perkhidmatan Komunikasi				
Sea Ltd-Adr	7,340	7,716,385	3,808,119	0.22
Grab Holdings Ltd	509,053	21,421,150	7,595,387	0.44
	516,393	29,137,535	11,403,506	0.66

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Saham biasa (samb.)				
Switzerland				
Bahan Asas				
Glencore Plc	376,000	8,959,575	10,426,030	0.61
United Kingdom				
Bahan Asas				
Antofagasta Plc	118,000	9,223,527	11,151,720	0.65
Amerika Syarikat				
Perkhidmatan Komunikasi				
Alphabet Inc	800	9,694,805	9,545,062	0.56
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.com Inc	660	9,973,010	9,226,295	0.54
Starbucks Corp	22,050	10,808,780	8,436,294	0.49
	22,710	20,781,790	17,662,589	1.03
Penjagaan Kesihatan				
Abbott Laboratories	15,620	9,101,801	7,903,036	0.46
Boston Scientific Corp	53,900	10,015,965	10,126,395	0.59
	69,520	19,117,766	18,029,431	1.05
Perindustrian				
Johnson Controls Internation	22,500	6,829,179	6,336,010	0.37
Teknologi Maklumat				
Adobe Inc	3,100	7,948,588	5,994,248	0.35
Apple Inc	16,500	11,188,067	12,328,237	0.72
Microsoft Corp	7,491	9,798,829	9,881,761	0.57

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Saham biasa - luar negara (samb.)				
Amerika Syarikat (samb.)				
Teknologi Maklumat (samb.)				
Microchip Technology Inc	27,930	9,072,914	8,967,389	0.52
Salesforce.Com Inc	7,000	7,810,559	6,323,738	0.37
Visa Inc-Class A Shares	12,000	11,762,555	11,295,121	0.66
	74,021	57,581,512	54,790,494	3.19
Hartanah				
American Tower Corp	6,700	7,380,541	7,064,511	0.41
Jumlah Saham biasa	1,764,694	265,468,953	233,453,383	13.60
Skim pelaburan kolektif disenaraikan				
Australia				
Isshares Core S&P/Asx 200 ETF	140,000	12,459,550	13,822,636	0.80
Ireland				
Isshares Gold Producers	130,000	8,779,262	8,938,923	0.51
Amerika Syarikat				
Isshares MSCI Global Silver A	42,000	2,551,994	2,524,317	0.15
IShares MSCI China ETF	40,500	10,882,267	9,334,929	0.54
	82,500	13,434,261	11,859,246	0.69
Jumlah Skim pelaburan kolektif disenaraikan	352,500	34,673,073	34,620,805	2.00
Jumlah Pelaburan disebut harga - Luar Negara	2,117,194	300,142,026	268,074,188	15.60

(e) Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada Atas Nilai Aset %
Saham biasa				
Indonesia				
Teknologi Maklumat				
PT Aplikasi Karya Anak Bangsa	42,824,250	4,681,460	4,732,117	0.28
Singapura				
Hartanah				
Propertyguru Group Ltd	84,870	3,557,729	3,567,079	0.21
Jumlah Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara				
	42,909,120	8,239,189	8,299,196	0.49

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2022 RM	2021 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	164,101,835	134,526,563
Lain-lain institusi kewangan	15,895,010	-
	<u>179,996,845</u>	<u>134,526,563</u>

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

	2022		2021	
	PWKFE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	PWKFE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	1.84	2	1.95	2
Lain-lain institusi kewangan	1.78	1	-	-

Tidak ada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari. (2021: Tiada)

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2022 RM	2021 RM
Dividen	8,494,338	8,805,518
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,519,919	1,691,003
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	-	5,731,621
	<u>10,014,257</u>	<u>16,228,142</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2022 RM	2021 RM
Jumlah terhutang daripada PNB :		
Penjadian unit	<u>7,218,460</u>	<u>-</u>
Jumlah terhutang kepada PNB :		
Pembatalan unit	<u>31,817,270</u>	<u>-</u>

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2022		2021	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	<u>2,164,529,000</u>	<u>2,128,629,274</u>	<u>2,414,266,000</u>	<u>2,375,603,949</u>
Penjadian unit untuk				
- jualan	2,589,660,000	2,232,009,075	2,206,663,000	2,009,702,936
- pengagihan semula pelaburan	<u>197,500,000</u>	<u>172,906,179</u>	<u>100,000,000</u>	<u>75,671,162</u>
	<u>2,787,160,000</u>	<u>2,404,915,254</u>	<u>2,306,663,000</u>	<u>2,085,374,098</u>
Pembatalan unit	<u>(2,959,200,000)</u>	<u>(2,578,983,722)</u>	<u>(2,556,400,000)</u>	<u>(2,332,348,773)</u>
	<u>(172,040,000)</u>	<u>(174,068,468)</u>	<u>(249,737,000)</u>	<u>(246,974,675)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	-	-	707,892
- pengagihan pendapatan	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(707,892)</u>
Pada akhir tahun	<u>1,992,489,000</u>	<u>1,954,560,806</u>	<u>2,164,529,000</u>	<u>2,128,629,274</u>

Sepanjang tahun berakhir 31 Mac 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 31 Mac 2022, PNB secara sah memegang 796,313 (31 Mac 2021: 457,707) unit, merangkumi 0.04% (31 Mac 2021: 0.02%) daripada jumlah unit yang diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	%	Yuran Broker RM	%
Maybank Investment Bank Berhad*	134,562,767	11.41	165,912	10.09
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	106,648,489	9.04	158,254	9.62
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	104,521,813	8.86	155,097	9.43
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	104,212,771	8.84	148,736	9.04
Affin Hwang Investment Bank Berhad*	92,426,593	7.84	137,693	8.37
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	76,794,532	6.51	114,888	6.99
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.*	67,759,661	5.75	94,597	5.75
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	65,144,466	5.52	87,453	5.32
Hong Leong Investment Bank Berhad*	51,749,963	4.39	77,625	4.72
RHB Investment Bank Berhad*	48,749,479	4.13	73,124	4.45
Lain-lain	326,691,366	27.71	431,230	26.22
	1,179,261,900	100.00	1,644,609	100.00

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 induk terakhir bagi syarikat-syarikat broker berkenaan.

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

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2022	2021
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.86 kali	0.78 kali

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

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2022	2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.38%	1.33%

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

17. 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, peruntukan pengagihan, dan pendapatan belum diterima

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

(ii) Pelaburan disebut harga

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

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

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

(iv) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

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

18. TURUTAN NILAI SAKSAMA

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

Aras 1: Harag tak terlaras disebut harga dalam pasaran aktif bagi aset dan liabiliti atau serupa.

Aras 2: Input yang berdasarkan data yang boleh dilihat di pasara, sama ada secara langsung atau tidak langsung.

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

	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
2022				
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	920,228,725	-	-	920,228,725
	<u>920,228,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>920,228,725</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	521,927,737	-	-	521,927,737
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,403,248	-	-	2,403,248
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	117,924,750	-	117,924,750
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	8,299,196	8,299,196
	<u>524,330,985</u>	<u>117,924,750</u>	<u>8,299,196</u>	<u>650,554,931</u>

	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
2021				
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	1,046,967,239	-	-	1,046,967,239
	<u>1,046,967,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,046,967,239</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	665,321,576	-	-	665,321,576
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,376,506	-	-	2,376,506
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	130,177,210	-	130,177,210
	<u>667,698,082</u>	<u>130,177,210</u>	<u>-</u>	<u>797,875,292</u>

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

Jadual berikut menunjukkan penyelarasan nilai saksama Tahap 3:

	2022	2021
Pada 1 Januari	-	-
Pemerolehan ke perolehan	8,239,189	-
Jumlah untung tidak ternyata	<u>60,007</u>	<u>-</u>
Pada 31 Disember	<u>8,299,196</u>	<u>-</u>

19. 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.

20. MATA WANG

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

8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

WILAYAH PERSEKUTUAN	
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor, 45000 Kuala Selangor , Selangor
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang
PERLIS	TERENGGANU
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar , Perlis	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 Pasir Puteh , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 & 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah

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

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

PENGURUS

AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD 197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

PERMODALAN NASIONAL BERHAD 197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 4, Balai PNB
201-A, Jalan Tun Razak
50400 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

EMEL

asnbcare@pnb.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad
200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya
No. 2, Jalan Ampang, 50508 Kuala Lumpur

Telefon: 03-2036 5129/5003

Faks: 03-2072 0320

Emel: art@arb.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my