



ASN Equity 3

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2023

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 dikemas kini 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 Muzzaffar bin Othman sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNBN 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 ASNBN.

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 ASNBN di www.asnbn.com.my. Jika anda mempunyai sebarang pertanyaan mengenai notis ini, sila hubungi pusat panggilan ASNBN di 03-7730 8899 atau e-mel kami di asnbn@asnbn.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	19
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2023	19
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2023	20
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Mac 2023	21
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2023	22
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2023	23
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Mac 2023	24
8. ALAMAT CAWANGAN ASN	56

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 2023.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 3 <i>[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]</i>	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 <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 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 2023, seramai 83,689 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	43,734	52.25	38,418,093.47	1.97
5,001 hingga 10,000	6,193	7.40	41,984,941.75	2.16
10,001 hingga 50,000	24,378	29.13	524,164,474.60	26.94
50,001 hingga 500,000	9,061	10.83	982,656,066.59	50.50
500,001 dan ke atas	323	0.39	358,587,033.59	18.43
JUMLAH	83,689	100.00	1,945,810,610.00	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 (%)		
	2023	2022	2021
Pelaburan di Pasaran Ekuifi:			
Perkhidmatan Komunikasi	5.90	6.65	7.96
Barangan Bukan Asasi Pengguna	2.35	3.03	2.95
Barangan Asasi Pengguna	6.50	8.49	6.86
Tenaga	2.80	3.75	1.31
Kewangan	31.69	26.34	26.71
Penjagaan Kesihatan	3.22	2.00	2.14
Perindustrian	10.66	7.08	10.87
Teknologi Maklumat	6.24	6.22	12.44
Bahan Asas	6.52	8.45	5.88
Hartanah	4.62	5.41	3.52
Utiliti	5.70	4.98	5.35
Jumlah	86.20	82.40	85.99
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	1.05	2.14	2.92
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	7.30	6.86	6.75
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	5.45	8.60	4.34
Jumlah	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac		
	2023	2022	2021
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	1,601,612	1,769,390	2,005,056
NAB Seunit (RM)	0.8228	0.8880	0.9263
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.01	2.55	3.53
NAB (RM'000)	1,562,485	1,718,581	1,928,648
NAB Seunit (RM)	0.8027	0.8625	0.8910
NAB Seunit Terendah (RM)	0.7738	0.8475	0.8354
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.8681	0.9242	0.9408
Unit Dalam Edaran ('000)	1,946,600	1,992,489	2,164,529
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 April 2023	1 April 2022	1 April 2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.22	1.38	1.33
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.50	0.86	0.78
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	2.50	2.96	3.96
Pulangan Modal (%) ⁴	-6.93	-3.20	13.81
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-4.60	-0.34	18.32

Nota:

1. 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 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 adalah tidak ketara.
2. 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 berakhir 31 Mac 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 adalah tidak ketara.
3. Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
4. Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
5. 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 2023, ASN Equity 3 telah memperuntukkan sejumlah RM39,126,660 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.01 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 3 adalah seperti berikut:

	31 Mac 2023		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	-4.60	4.00	-1.40
Penanda Aras (%) ²	-6.36	3.23	-3.13

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

$$= \left[\left((1 + r_1) \times (1 + r_2) \times \dots \times (1 + r_n) \right)^{\frac{1}{n}} - 1 \right] \times 100$$
 Di mana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.
- 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.

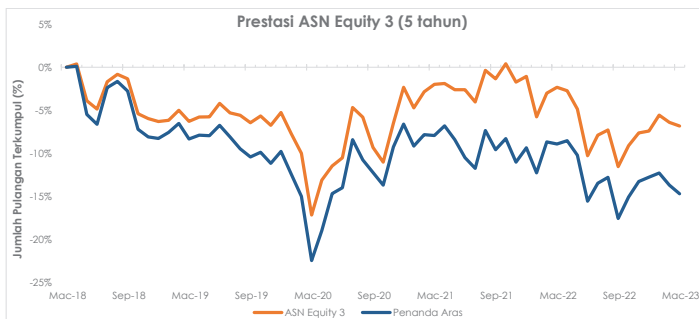
2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
	2023	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	-4.60	-0.34	18.32	-11.62	-6.27
Penanda Aras (%) ¹	-6.36	-1.06	18.73	-15.41	-8.33

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

- 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 9.08% daripada RM 1.72 bilion kepada RM 1.56 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak 6.93% daripada RM 0.8625 kepada RM 0.8027 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASN 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

ASN 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 ("Tabung") telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang berpatutan kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 31 Mac 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 Iktatan Tabung.

Tabung boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada NAB dalam ekuiti dan bakinya di dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, Tabung boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. Tabung juga boleh membuat pelaburan asing 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

Strategi pelaburan Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 82% ekuiti: 18% wang tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, iaitu lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras iaitu pada kadar 80% ekuiti: 20% tunai. Tabung telah melaksanakan strategi pelaburan melalui perumpukan aset antara ekuiti tempatan dan antarabangsa, sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang yang difikirkan wajar dan mampu menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

i. Ekuiti

Bagi pelaburan domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidakpastian persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor Barangan Bukan Asasi Pengguna yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik, serta sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR). Di samping itu, pelaburan secara taktikal juga telah dilakukan dalam sektor yang memperoleh faedah daripada harga komoditi yang stabil pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Barangan Asasi Pengguna dan Tenaga. Sektor Bahan Asas turut menjadi fokus

pelaburan ekoran peningkatan permintaan yang menyokong harga aluminium untuk kekal berada pada paras yang tinggi. Selain itu, Tabung juga telah menyertai tawaran awal permulaan dalam saham sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai model perniagaan yang kukuh dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan dan pemprosesan semikonduktor.

Disebabkan oleh ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran saham antarabangsa, Tabung telah mengurangkan pelaburan antarabangsa secara beransur selari dengan kejatuhan pasaran saham global, demi memastikan kualiti aset kekal mapan. Pelaburan Tabung lebih tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil dan defensif seperti Penjagaan Kesihatan untuk berhadapan dengan keadaan pasaran modal yang mencabar. Selain itu, pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dalam sektor-sektor yang mendapat manfaat ekoran pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga dan Bahan Asas. Pada separuh akhir tahun kewangan, pelaburan secara taktikal telah dilakukan di China ekoran pembukaan semula ekonomi di negara tersebut.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 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 Penerbangan dan Petrokimia yang mempunyai tempoh matang antara 3 sehingga 7 tahun. Selain itu, Tabung turut melabur di dalam sekuriti kerajaan iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Pelaburan di dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjanaan keuntungan modal kerana ianya mempunyai kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 4.90% dengan tempoh matang portfolio selama 5 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "A1".

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 ULSAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang lemah disebabkan oleh kadar inflasi global yang tinggi akibat peningkatan harga minyak dan gas serta komoditi-komoditi di seluruh dunia ekoran konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine. Selain itu, situasi inflasi dunia juga telah diburukkan lagi oleh gangguan rantaian bekalan disebabkan oleh dasar sifar COVID-19 di China. Ini telah mendesak bank-bank pusat antarabangsa untuk mengetatkan dasar monetari secara agresif bagi mengawal inflasi. Oleh yang demikian, kadar pertumbuhan ekonomi dunia telah disamak lebih rendah. Pada separuh akhir tahun kewangan, China telah membuka semula ekonomi negaranya namun kesan pembukaan semula itu kurang memberangsangkan dari yang dijangka. Krisis perbankan yang melanda Silicon Valley Bank (SVB) dan juga Credit Suisse pada suku akhir tahun kewangan juga telah memberi kesan negatif terhadap sentimen para pelabur.

Indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI ACWI Islamic telah mencatatkan penurunan sebanyak -5.70%. Penurunan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi terendah telah dicatat oleh Amerika Syarikat (Nasdaq, -14.05%), diikuti oleh Taiwan (TWSE, -10.32%) dan Korea Selatan (KOSPI, -10.18%). Pasaran lain di rantau ASEAN turut merekodkan penurunan mata Indeks seperti Filipina (PSEi, -9.77%), diikuti oleh Thailand (SET, -5.08%) dan Singapura (STI, -4.39%). Indeks pasaran saham domestik turut mendapat tempas daripada pergolakan ekonomi antarabangsa dengan prestasi Indeks Komposit FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur (FBM KLCI) yang mencatatkan penurunan sebanyak -10.38% daripada paras 1,587.36 mata pada 31 Mac 2022 kepada paras 1,422.59 mata pada 31 Mac 2023. Paras tertinggi indeks adalah pada 8 April 2022 dengan 1,607.29 mata dan paras terendah pada 13 Oktober 2022 dengan 1,373.36 mata.

Sektor-sektor di dalam pasaran domestik yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor Tenaga (+16.64%), diikuti oleh sektor Utiliti (+6.46%) dan sektor Pengangkutan (+5.50%). Prestasi positif sektor Tenaga telah didorong oleh gangguan bekalan minyak mentah ekoran perang di antara Rusia dan Ukraine. Sektor Utiliti pula dianggap sektor yang stabil atau defensif dalam mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar. Manakala, prestasi baik sektor Pengangkutan didorong oleh pembukaan semula sempadan negara. Sementara itu, sektor yang mencatatkan penurunan terbesar dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor Teknologi Maklumat (-19.06%), diikuti oleh sektor Penjagaan Kesihatan (-16.79%). Prestasi negatif sektor Teknologi Maklumat adalah berikutan kebimbangan para pelabur terhadap kemerosotan permintaan produk-produk semikonduktor disebabkan oleh jangkaan kemelesetan ekonomi dunia yang dijangka akan berlaku pada awal tahun 2023. Manakala, prestasi negatif sektor Penjagaan Kesihatan, terutamanya di dalam separuh pertama tahun kewangan adalah disebabkan oleh purata harga jualan sarung tangan getah yang menurun disebabkan oleh permintaan terhadap sarung tangan getah yang merudum pasca COVID-19. Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan adalah CELCOMDIGI Bhd (+15.23%), Maxis Bhd (+9.85%) dan Petronas Dagangan Bhd (+7.85%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan paling ketara adalah Hartalega Holdings Bhd (-67.29%), Top Glove Corp Bhd (-62.24%) dan Mr DIY Group Bhd (-31.85%).

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku keempat 2022 telah meningkat sebanyak +7.0% hasil daripada kesan positif pakej bantuan dan rangsangan ekonomi yang mendorong kepada perbelanjaan rakyat. Pertumbuhan suku keempat 2022 ini turut disokong oleh pelaksanaan langkah Bajet 2022 serta kesan peralihan kepada fasa endemik yang mendorong aktiviti ekonomi dan sosial yang lebih rancak dan mendorong pertumbuhan sektor perkhidmatan sebanyak 8.9%. Secara keseluruhan, prestasi ekonomi Malaysia meningkat sebanyak 8.7% pada tahun 2022 berbanding 3.1% pada tahun sebelumnya yang merupakan pertumbuhan tahunan tertinggi yang dicatatkan dalam tempoh 22 tahun (sebelum ini pada tahun 2000: 8.9%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -5.04% dan ditutup pada paras RM4.4152/USD pada 31 Mac 2023 berbanding RM4.2035/USD pada 31 Mac 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras tertinggi RM4.2035/USD pada 31 Mac 2022, manakala paras terendah adalah RM4.7480/USD pada 4 November 2022. Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menaikkan kadar faedah rizab persekutuan secara agresif dalam masa yang singkat pada tahun 2022 untuk menangani kadar inflasi yang tinggi. Keadaan ini menyebabkan para pelabur lebih berminat untuk menyimpan deposit dalam mata wang USD, seterusnya meningkatkan nilai mata wang USD kepada paras yang lebih tinggi, justeru mendorong kepada penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia.

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Ekonomi negara-negara maju terus menghadapi inflasi yang tinggi berikutan aktiviti pembukaan semula ekonomi pasca pandemik yang berlaku secara tidak sekata antara negara-negara utama dunia. Kesan inflasi lebih dirasai di Eropah disebabkan oleh peningkatan mendadak harga tenaga akibat daripada perang Rusia-Ukraine; dan di Amerika Syarikat di mana ketidakseimbangan dalam pasaran buruh telah menyumbang kepada inflasi upah (wage inflation). Dalam usaha untuk mengurangkan inflasi, kenaikan kadar faedah dasar kekal sebagai alat monetari pilihan bank pusat, di mana Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board), Bank of England (BOE) dan European Central Bank (ECB) masing-masing telah meningkatkan kadar faedah.

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, Bank Negara Malaysia (BNM) turut menaikkan kadar faedah selari dengan bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat. Kadar OPR telah dinaikkan sebanyak empat kali oleh BNM (sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei, Julai, September dan November 2022) daripada 1.75% kepada 2.75%. Walau bagaimanapun, dasar monetari masih kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi domestik. Kegiatan ekonomi yang meningkat dengan pembukaan semula ekonomi domestik dan global serta keadaan pasaran pekerja yang bertambah baik terus menyokong momentum pertumbuhan ekonomi yang positif. Selari dengan peningkatan Kadar OPR, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik sebanyak 100 mata asas daripada 1.85% ke 2.85%.

Kadar hasil MGS turut meningkat selari dengan peningkatan kadar faedah. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.33%, 3.57% dan 3.92%, masing-masing naik sebanyak 14, 9 dan 8 mata asas bagi

tempoh 12 bulan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf A1 berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 27 sehingga 46 mata asas.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 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 di Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah (EU). Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia pada tahap 2.8% untuk tahun 2023 dan 3.0% untuk tahun 2024 berbanding 3.4% bagi tahun 2022, didorong oleh ketegangan konflik geopolitik yang berlarutan di Eropah, kadar inflasi yang tinggi dan kenaikan kadar faedah di Amerika Syarikat yang memberi tekanan terhadap pasaran hutang di seluruh dunia. Selain itu, terdapat juga risiko persaingan geopolitik di antara Amerika Syarikat dan China yang mampu meningkatkan lagi ketegangan perang dagangan di antara dua negara tersebut. 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 serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan juga akan terus 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. Pengurus Pelaburan akan melaksanakan perumpukan aset yang aktif dalam ekuiti setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global serta kadar pulangan pasaran saham. Pengurus Pelaburan juga mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pasaran wang jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan 31 Mac 2024, pelaburan ekuiti 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. 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 dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan ditumpukan kepada pelaburan dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancangan semula ekonomi domestik seperti sektor Barangan Bukan

Asasi Pengguna yang mempunyai permintaan yang mapan. Tabung juga akan terus memberi tumpuan kepada 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 yang memperoleh faedah daripada unjuran harga komoditi yang dijangkakan kekal stabil pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Tenaga.

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Antara aspek yang akan diberi perhatian adalah 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 Tenaga, disokong oleh harga minyak mentah yang kekal stabil ekoran pengurangan bekalan minyak mentah oleh Organization of the Petroleum Exporting Countries (OPEC). Pengurus Pelaburan juga akan terus melaksanakan pelaburan secara taktikal dalam China ekoran keadaan ekonomi yang beransur pulih.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

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.

Pengurus Pelaburan akan mengekalkan pelaburan sekuriti berpendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik. Pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras, dengan mensasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Strategi pelaburan di dalam sekuriti kerajaan seperti MGS dan Gil adalah lebih tertumpu kepada penjana keuntungan modal kerana bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai kecairan lebih tinggi berbanding bon korporat.

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 3

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu 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 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 31 Mac 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 10 Mei 2023.

AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

MUZZAFFAR BIN OTHMAN

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Mei 2023

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN EQUITY 3** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 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 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 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

10 Mei 2023

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 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 19 sehingga 55.

Pada pendapat kami, penyata kewangan bagi Unit Amanah tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Mac 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 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 sama ada lain-lain maklumat tersebut secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan atau pengetahuan diperolehi dari

audit, atau sebaliknya menunjukkan kesilapan material yang ketara dengan membaca lain-lain maklumat yang dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

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

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses 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 2023

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		11,256,815	8,725,071
Pendapatan dividen		52,111,724	53,517,488
(Kerugian)/keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(2,897,870)	29,000,960
Kerugian tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		(37,310,523)	(69,056,102)
Keuntungan/(kerugian) bersih kadar tukaran asing		310,668	(259,402)
		<u>23,470,814</u>	<u>21,928,015</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	16,712,284	18,760,020
Yuran pemegang amanah	5	450,000	450,000
Ganjaran juruaudit		23,500	24,500
Yuran ejen cukai		4,400	4,400
Perbelanjaan pentadbiran		2,831,785	5,626,075
		<u>20,021,969</u>	<u>24,864,995</u>
PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI	6	3,448,845	(2,936,980)
PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>3,448,845</u>	<u>(2,936,980)</u>
Pengagihan pendapatan	7	<u>39,126,660</u>	<u>50,808,470</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	7	<u>2.01 sen</u>	<u>2.55 sen</u>
Tarikh Pengagihan		<u>1 April 2023</u>	<u>1 April 2022</u>
Pendapatan/(kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		45,752,793	65,959,197
Tidak ternyata		(42,303,948)	(68,896,177)
		<u>3,448,845</u>	<u>(2,936,980)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2023**

	2023 RM	2022 RM
PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI	3,448,845	(2,936,980)
Lain-lain (kerugian)/pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
(Kerugian)/pendapatan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	(59,762,146)	17,746,943
JUMLAH (KERUGIAN)/PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA	(56,313,301)	14,809,963
Lain-lain (kerugian)/pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	32,230,445	52,706,912
Tidak ternyata	(88,543,746)	(37,896,949)
	<u>(56,313,301)</u>	<u>14,809,963</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 MAC 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FV TOCI)	8	1,017,604,092	920,228,725
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FV PL)	9	453,702,408	650,554,931
Depositi dengan institusi kewangan	10	125,600,132	179,996,845
Tuntutan cukai		1,196,603	998,956
Pendapatan belum diterima	11	10,150,140	10,014,257
Jumlah terutang daripada broker saham		9,220,768	9,659,886
Jumlah terutang daripada PNB	12	6,471,200	7,218,460
Tunai di bank		23,681,337	24,180,753
JUMLAH ASET		1,647,626,680	1,802,852,813
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	39,126,660	50,808,470
Jumlah terutang kepada broker saham		3,321,665	-
Jumlah terutang kepada PNB	12	37,836,930	31,817,270
Jumlah terutang kepada Pengurus		1,385,543	1,503,305
Pelbagai pemiutang		3,471,028	142,390
JUMLAH LIABILITI		85,141,826	84,271,435
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		1,562,484,854	1,718,581,378
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	1,892,419,039	1,954,560,806
Rizab-rizab lain		(329,934,185)	(235,979,428)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		1,562,484,854	1,718,581,378
UNIT DALAM EDARAN	13	1,946,600,000	1,992,489,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8027	0.8625

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2023**

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
Pada 1 April 2021	2,128,629,274	81,319,278	(281,300,199)	1,928,648,353
Penjadian unit untuk jualan	2,232,009,075	-	-	2,232,009,075
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (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 keuntungan/ (kerugian) ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(13,252,285)	13,252,285	-
Pada 31 Mac 2022	<u>1,954,560,806</u>	<u>83,217,720</u>	<u>(319,197,148)</u>	<u>1,718,581,378</u>
Pada 1 April 2022	1,954,560,806	83,217,720	(319,197,148)	1,718,581,378
Penjadian unit untuk jualan	3,586,061,056	-	-	3,586,061,056
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (31 Mac 2022)	104,785,547	-	-	104,785,547
Pembatalan unit	(3,752,988,370)	-	-	(3,752,988,370)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	1,485,204	-	-	1,485,204
Pengagihan pendapatan	(1,485,204)	(37,641,456)	-	(39,126,660)
Jumlah pendapatan/ (kerugian)komprehensif bagi tahun semasa	-	45,752,793	(102,066,094)	(56,313,301)
Pindahan (kerugian)/ keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(13,522,348)	13,522,348	-
Pada 31 Mac 2023	<u>1,892,419,039</u>	<u>77,806,709</u>	<u>(407,740,894)</u>	<u>1,562,484,854</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2023**

	2023 RM	2022 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	824,390,819	1,679,416,755
Pembelian pelaburan	(822,142,626)	(1,427,721,969)
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	12,567,244	9,022,240
Dividen bersih diterima	54,810,315	54,920,102
Yuran pengurusan dibayar	(16,830,046)	(18,989,818)
Yuran pemegang amanah dibayar	(450,000)	(450,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(2,854,389)	(5,652,224)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>49,491,317</u>	<u>290,545,086</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	3,799,317,440	2,462,695,622
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(3,853,207,083)	(2,612,165,280)
Pengagihan kepada pemegang unit	(50,808,470)	(76,407,874)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(104,698,113)</u>	<u>(225,877,532)</u>
(PENURUNAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI	(55,206,796)	64,667,554
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	310,667	(259,403)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	204,177,598	139,769,447
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	149,281,469	204,177,598
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	23,681,337	24,180,753
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	125,600,132	179,996,845
Tunai dan persamaan tunai	<u>149,281,469</u>	<u>204,177,598</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 MAC 2023

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 2023.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 31 Mac 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 April 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 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 pengelasan aset tersebut.

(i) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian rasotnilai (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).

(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 (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 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) Rosot nilai dalam aset kewangan

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

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

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

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

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

(v) Penyahiktirafan aset kewangan

Unit Amanah menyahiktirafkan aset kewangan hanya apabila hak atas aliran tunai dari aset tersebut berakhir, atau apabila Unit Amanah 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 pendapatan 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 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 diakui berdasarkan kaedah kadar faedah berkesan / kadar keuntungan berkesan.

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

Transaksi dan imbalan

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

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

Cukai semasa diiktiraf dalam untung 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.

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

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Mac 2023 ialah 1% (2022: 1%) setahun daripada NAB ASN Equity 3.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausula 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak 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 2023 ialah RM 450,000 setahun (2022: 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, potongan cukai di sumber bagi pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri.

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2023 RM	2022 RM
Peruntukan bagi tahun semasa	39,126,660	50,808,470

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.01 sen seunit bagi tahun berakhir 31 Mac 2023 (2022: 2.55 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:

	2023 RM	2022 RM
Rizab pengimbangan pengagihan	1,485,204	-
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	11,256,815	8,725,071
Pendapatan dividen	52,111,724	53,517,488
Keuntungan/(kerugian) ternyata kadar tukaran asing (Kerugian)/keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)	5,304,093	(419,327)
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	(2,897,870)	27,102,518
Keuntungan ternyata tahun sebelumnya	(13,522,348)	(13,252,285)
	5,411,011	-
Tolak: Perbelanjaan	59,148,629	75,673,465
Jumlah pengagihan	(20,021,969)	(24,864,995)
	39,126,660	50,808,470
Pengagihan kasar dan bersih seunit	2.01 sen	2.55 sen

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

Nota	2023 RM	2022 RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara :		
Saham biasa	1,292,186,119	1,148,570,953
	1,292,186,119	1,148,570,953
Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara :		
Saham biasa	1,017,604,092	920,228,725
	1,017,604,092	920,228,725

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara pada 31 Mac 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Axiata Group Berhad	7,768,584	46,569,164	23,383,438	1.50
Digi.Com Berhad	4,708,100	24,809,802	20,433,154	1.31
Maxis Berhad	4,000,000	25,103,039	16,520,000	1.06
Telekom Malaysia Berhad	2,979,700	20,444,323	14,600,530	0.93
	19,456,384	116,926,328	74,937,122	4.80
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bermaz Auto Berhad	4,000,000	10,045,400	9,240,000	0.59
UMW Holdings Berhad	1,962,000	19,581,560	7,553,700	0.48
	5,962,000	29,626,960	16,793,700	1.07
Barangan Asasi Pengguna				
Dutch Lady Milk Industries Berhad	567,200	31,815,148	15,008,112	0.96
Kuala Lumpur Kepong Berhad	1,500,000	40,823,951	31,170,000	1.99
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	6,000,000	15,723,654	9,300,000	0.60
Nestle (Malaysia) Berhad	60,000	4,770,000	8,226,000	0.53
Sime Darby Plantation Berhad	7,500,000	40,407,157	32,025,000	2.05
	15,627,200	133,539,910	95,729,112	6.13
Tenaga				
Dialog Group Berhad	6,500,000	21,020,388	15,340,000	0.98
Sapura Energy Berhad	22,358,933	23,870,431	782,563	0.05
Yinson Holdings Berhad	5,000,000	13,329,247	12,850,000	0.82
	33,858,933	58,220,066	28,972,563	1.85

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023
				%
Saham biasa (samb.)				
Kewangan				
Ammb Holdings Berhad	4,500,000	18,611,214	16,875,000	1.08
CIMB Group Holdings Berhad	19,000,000	122,087,688	100,890,000	6.46
Hong Leong Bank Berhad	2,649,000	53,755,235	53,562,780	3.43
Malayan Banking Berhad	9,919,123	91,928,252	85,006,884	5.44
Public Bank berhad	34,500,000	159,698,397	138,000,000	8.83
RHB Bank Berhad	6,097,100	34,212,775	34,021,818	2.17
	76,665,223	480,293,561	428,356,482	27.41
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	5,099,800	31,624,093	29,323,850	1.88
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	2,500,000	18,702,429	16,975,000	1.09
Capital A Berhad	5,999,300	23,202,429	4,619,461	0.30
Gamuda Berhad	5,845,400	26,838,941	23,849,232	1.53
IJM Corporation Berhad	8,172,700	19,388,533	13,076,320	0.84
Nationgate Holdings Berhad	27,000,000	10,260,000	33,750,000	2.16
Oppstar Berhad	6,297,300	3,967,299	13,413,249	0.86
Sime Darby Berhad	10,000,000	24,347,641	21,500,000	1.38
Westports Holdings Berhad	4,320,000	18,770,260	15,552,000	1.00
	70,134,700	145,477,532	142,735,262	9.16
Teknologi Maklumat				
Globetronics Technology Berhad	5,133,000	16,031,857	5,902,950	0.38
Inari Amertron Berhad	2,500,000	6,740,082	6,150,000	0.39
MI Technovation Berhad	2,849,300	11,348,426	5,071,754	0.32
SFP Tech Holdings Berhad	3,500,000	9,423,296	8,995,000	0.58
Unisem (Malaysia) Berhad	3,128,000	12,507,395	9,696,800	0.61
Pentamaster Corporation Berhad	2,750,000	13,731,754	13,475,000	0.85
	19,860,300	69,782,810	49,291,504	3.13

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	
Saham biasa (samb.)				
Bahan Asas				
Petronas Chemicals Group Berhad	6,800,000	58,550,522	48,076,000	3.08
Press Metal Berhad	5,844,000	31,687,539	28,460,280	1.82
	12,644,000	90,238,061	76,536,280	4.90
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	5,343,600	81,898,253	49,321,427	3.16
Hartanah				
Sime Darby Property Berhad	12,500,000	18,951,339	6,062,500	0.39
S P Setia Berhad	6,958,608	18,647,224	4,140,370	0.25
Sunway Berhad	9,688,000	16,959,982	15,403,920	0.99
	29,146,608	54,558,545	25,606,790	1.63
Jumlah saham				
biasa	293,798,748	1,292,186,119	1,017,604,092	65.12
Jumlah pelaburan disebut				
harga - Dalam Negara	293,798,748	1,292,186,119	1,017,604,092	65.12

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

	Nota	2023 RM	2022 RM
Pada kos:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
Hutang tidak disebut harga	(a)	113,506,210	117,264,310
Nota Islam Jangka Sederhana		103,198,917	117,264,310
Terbitan Pelaburan Kerajaan		10,307,293	-
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,877,657	2,793,167
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c)	262,303,251	313,449,973
Saham biasa		200,988,346	274,693,631
Saham keutamaan		5,871,661	4,100,000
REITs		55,443,244	34,656,342
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	203,659,546	300,142,026
Saham biasa		186,151,597	265,468,953
Skim pelaburan kolektif		17,507,949	34,673,073
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara		-	8,239,189
		582,346,664	741,888,665

	Nota	2023 RM	2022 RM
Pada nilai saksama:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti			
Hutang tidak disebut harga	(a)	114,187,420	117,924,750
Nota Islam Jangka Sederhana		103,937,420	117,924,750
Sekuriti Kerajaan Malaysia		10,250,000	-
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,460,183	2,403,248
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c)	183,302,271	253,853,549
Saham biasa		136,565,468	228,695,980
Saham keutamaan		2,281,793	400,000
REITs		44,455,010	24,757,569
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d)	153,752,534	268,074,188
Saham biasa		139,768,611	233,453,383
Skim pelaburan kolektif		13,983,923	34,620,805
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara		-	8,299,196
		453,702,408	650,554,931

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

Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Mac 2023 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Nota Islam jangka sederhana				
3.79% Malaysia Airports Holdings Berhad 25.4.2025	5,000,000	5,000,000	4,980,700	0.32
5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad 13.12.2024	1,000,000	1,000,000	1,013,970	0.06
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad 12.8.2025	5,000,000	5,000,000	5,064,650	0.32
5.65% Sime Darby Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,189,277	10,370,800	0.66
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn Bhd 26.11.2027	17,000,000	17,000,000	17,629,850	1.13

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Nota Islam jangka sederhana				
4.76% IJM Corporation Berhad 10.4.2029	10,000,000	10,009,640	10,166,800	0.65
4.78% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2026	5,000,000	5,000,000	5,065,550	0.32
4.84% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2028	5,000,000	5,000,000	5,057,800	0.32
4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	5,060,650	0.32
3.75% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2029	10,000,000	10,000,000	9,727,000	0.62
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	10,000,000	10,000,000	9,511,800	0.61
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,966,050	0.32
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn Bhd 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,976,250	0.32
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn Bhd 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,094,550	0.33
5.05% Sarawak Petchem Sdn Bhd 27.7.2029	5,000,000	5,000,000	5,251,000	0.34
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	103,000,000	103,198,917	103,937,420	6.64

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Nota Islam jangka sederhana (samb.)				
Terbitan Pelaburan Kerajaan				
5.05% Kerajaan Malaysia 30.9.2030	10,000,000	10,307,293	10,250,000	0.66
Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan	10,000,000	10,307,293	10,250,000	0.66
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga				
	113,000,000	113,506,210	114,187,420	7.30

(b) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 31 Mac 2023 adalah seperti berikut:

	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.03.2023 %
Maybank Dana Arif	2,990,665	1,508,563	1,519,557	0.10
Maybank Ethical Trust Fund	2,988,962	1,369,094	940,626	0.07
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	5,979,627	2,877,657	2,460,183	0.17

(c) Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Mac 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa				
Kewangan				
Malayan Banking Berhad	7,206,757	73,288,204	61,761,908	3.95
Penjagaan Kesihatan				
Hartalega Holdings Berhad	1,421,100	26,802,243	2,700,090	0.17
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,000,000	6,437,410	6,790,000	0.43
Teknologi Maklumat				
MI Technovation Berhad	1,677,200	6,066,226	2,985,417	0.19
Unisem (Malaysia) Berhad	1,500,000	6,506,875	4,650,000	0.30
	3,177,200	12,573,101	7,635,417	0.49
Bahan Asas				
Press Metal Berhad	3,774,400	16,453,701	18,381,328	1.18
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	4,257,500	65,433,687	39,296,725	2.52
Jumlah saham biasa	20,836,957	200,988,346	136,565,468	8.74
Saham keutamaan				
Tenaga				
Sapura Energy Berhad				
RCPS - I	10,000,000	4,100,000	650,000	0.04
S P Setia Berhad				
RCPS - I - C	4,662,267	1,771,661	1,631,793	0.10
	14,662,267	5,871,661	2,281,793	0.14
Jumlah saham keutamaan	14,662,267	5,871,661	2,281,793	0.14

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
REITs				
Axis Real Estate Investment Trust	5,030,681	8,367,981	9,457,680	0.61
CapitaLand Malaysia Mall Trust	8,300,000	13,447,385	4,316,000	0.28
Sunway Real Estate Investment Trust	7,478,600	12,499,816	11,965,760	0.77
KLCC Property Holdings Berhad	2,732,200	21,128,061	18,715,570	1.20
	23,541,481	55,443,244	44,455,010	2.86
Jumlah REITs	23,541,481	55,443,244	44,455,010	2.86
Jumlah pelabur disebut harga - Dalam Negara	59,040,705	262,303,252	183,302,272	11.74

(d) Pelaburan disebut harga – Luar Negara

Pelaburan disebut harga - Luar Negara pada 31 Mac 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa				
Australia				
Penjagaan Kesihatan				
CSL Ltd	7,500	6,306,385	6,344,654	0.41
China				
Penjagaan Kesihatan				
Aier Eye Hospital Group Co-A	244,930	4,937,358	4,908,262	0.31
Jerman				
Teknologi Maklumat				
Infineon Technologies AG	40,000	7,033,846	7,296,914	0.47

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa (samb.)				
Belanda				
Teknologi Maklumat				
ASML Holdings NV	2,500	7,037,811	7,516,988	0.48
Hong Kong				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Alibaba Group Holding Ltd	173,500	9,736,283	9,462,232	0.61
Shenzhou International Group	122,400	6,604,312	5,325,143	0.34
	295,900	16,340,595	14,787,375	0.95
Perindustrian				
Techtronic Industries Co Ltd	80,000	7,196,613	3,876,711	0.25
Perkhidmatan Komunikasi				
Bilibili Inc-Class Z	56,890	10,853,905	6,125,214	0.39
Tencent Holdings Ltd	28,600	6,083,807	6,197,223	0.40
	85,490	16,937,712	12,322,437	0.79
Indonesia				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Goto Gojek Tokopedia Tbk Pt	42,824,250	4,681,460	1,408,443	0.09
Korea Selatan				
Perkhidmatan Komunikasi				
Sk Hynix Inc	15,600	5,009,850	4,711,787	0.30
Samsung Electronics Co Ltd	22,800	4,891,822	4,901,172	0.31
	38,400	9,901,672	9,612,959	0.61
Barangan Asasi Pengguna				
LG H&H	2,600	6,752,772	5,226,475	0.33

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa (samb.)				
Thailand				
Teknologi Maklumat				
Airports Of Thailand Pc-Nvdr	668,000	6,274,939	6,119,672	0.39
United Kingdom				
Bahan Asas				
Glencore Plc	260,000	6,103,291	6,636,998	0.42
Tenaga				
BP Plc	44,684	1,143,522	1,254,563	0.08
Amerika Syarikat				
Perkhidmatan Komunikasi				
Propertyguru Group Ltd	84,870	3,557,729	1,827,901	0.12
Sea Ltd-Adr	7,340	7,716,385	2,808,911	0.18
	92,210	11,274,114	4,636,812	0.30
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.com Inc	8,200	6,195,355	3,695,199	0.24
Penjagaan Kesihatan				
Abbott Laboratories	15,620	9,101,801	6,837,397	0.44
Perindustrian				
Grab Holdings Ltd	509,053	21,421,150	6,409,610	0.41
Kewangan				
Block Inc	8,000	3,550,289	2,420,700	0.15
Tenaga				
Chevron Corp	9,250	6,854,127	6,636,281	0.42
Eog Resources Inc	12,000	6,640,348	6,019,410	0.39
	21,250	13,494,475	12,655,691	0.81

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2023 %
Saham biasa - luar negara (samb.)				
Amerika Syarikat (samb.)				
Teknologi Maklumat				
Adobe Inc	3,100	7,948,587	5,230,403	0.33
Salesforce.Com Inc	7,000	7,810,558	6,080,024	0.39
Marvell Technology Inc	23,500	4,707,292	4,490,324	0.29
	33,600	20,466,437	15,800,751	1.01
Jumlah Saham biasa	45,282,187	186,151,597	139,768,611	8.96
Skim pelaburan kolektif				
Amerika Syarikat				
Sprott Uranium				
Miners UTF	52,000	9,312,661	7,195,299	0.46
IShares MSCI China ETF	30,500	8,195,288	6,788,624	0.43
	82,500	17,507,949	13,983,923	0.89
Jumlah Skim pelaburan kolektif	82,500	17,507,949	13,983,923	0.89
Jumlah Pelaburan disebut harga - Luar Negara	45,364,687	203,659,546	153,752,534	9.85

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2023 RM	2022 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	110,600,132	164,101,835
Lain-lain institusi kewangan	15,000,000	15,895,010
	125,600,132	179,996,845

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

	2023 PWKFE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	2022 PWKFE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	2.82	3	1.84	2
Lain-lain institusi kewangan	2.80	4	1.78	1

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

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2023 RM	2022 RM
Dividen	5,598,267	8,494,338
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,230,208	1,519,919
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	3,321,665	-
	<u>10,150,140</u>	<u>10,014,257</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2023 RM	2022 RM
Jumlah terhutang daripada PNB :		
Penjadian unit	<u>6,471,200</u>	<u>7,218,460</u>
Jumlah terhutang kepada PNB :		
Pembatalan unit	<u>37,836,930</u>	<u>31,817,270</u>

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2023		2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal 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>
Penjadian unit untuk				
- jualan	5,403,000,000	3,586,061,056	2,589,660,000	2,232,009,075
- pengagihan semula pelaburan	<u>303,500,000</u>	<u>104,785,547</u>	<u>197,500,000</u>	<u>172,906,179</u>
	<u>5,706,500,000</u>	<u>3,690,846,603</u>	<u>2,787,160,000</u>	<u>2,404,915,254</u>
Pembatalan unit	<u>(5,752,389,000)</u>	<u>(3,752,988,370)</u>	<u>(2,959,200,000)</u>	<u>(2,578,983,722)</u>
	<u>(45,889,000)</u>	<u>(62,141,767)</u>	<u>(172,040,000)</u>	<u>(174,068,468)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	1,485,204	-	-
- pengagihan pendapatan	<u>-</u>	<u>(1,485,204)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Pada akhir tahun	<u>1,946,600,000</u>	<u>1,892,419,039</u>	<u>1,992,489,000</u>	<u>1,954,560,806</u>

14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 31 Mac 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 31 Mac 2023, PNB secara sah memegang 789,390 unit (31 Mac 2022: 796,313 unit) merangkumi 0.04% (31 Mac 2022: 0.04%) daripada jumlah unit yang diterbitkan.

15. 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	%
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	81,451,046	9.02	119,045	12.13
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	77,767,715	8.61	107,319	10.93
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn. Bhd	72,664,586	8.05	106,620	10.86
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn Bhd	71,367,080	7.91	90,991	9.27
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	58,397,708	6.47	77,065	7.85
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	52,692,120	5.84	78,205	7.97
Maybank Investment Bank Berhad*	52,187,795	5.78	67,923	6.92
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	51,055,398	5.66	66,759	6.80
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.*	40,870,553	4.53	61,306	6.25
Affin Hwang Investment Bank Berhad*	39,105,816	4.33	58,659	5.98
Lain-lain	305,167,658	33.80	147,560	15.04
	902,727,475	100.00	981,452	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.

16. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2023	2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.50 kali	0.86 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")	1.22%	1.38%

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, memantau 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 keatas 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
2023		
Pelaburan pada FVTOCI	+10/-10	1,017,604,092/ (1,017,604,092)
Pelaburan pada FVTPL	+10/-10	339,514,988/ (339,514,989)
2022		
Pelaburan pada FVTOCI	+10/-10	920,228,725/ (920,228,725)
Pelaburan pada FVTPL	+10/-10	524,330,985/ (524,330,985)

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 Penyata Kewangan.

(ii) 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.

Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

		Sensitiviti perubahan dalam untung/ (rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun) RM
2023		
Deposit dengan institusi kewangan	<u>+25/-25</u>	<u>314,000/ (314,000)</u>
Pelaburan pada FVTPL	<u>+25/-25</u>	<u>285,459/ (285,469)</u>

	Perubahan mata asas*	Sensitiviti perubahan dalam untung/ (rugi) bagi tahun keuangan Naik/ (turun) RM
2022		
Depositi dengan institusi kewangan	+25/-25	449,992/ (449,992)
Pelaburan pada FVTPL	+25/-25	(294,812)/ 294,812

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

Pendedahan risiko kadar pendapatan

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 RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2023					
Aset:					
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	1,017,604,092	1,017,604,092	-
Pelaburan pada FVTPL	-	114,187,420	339,514,988	463,702,408	4.89
Depositi dengan institusi kewangan	125,600,132	-	-	125,600,132	2.81
Lain-lain aset	-	-	50,720,048	50,720,048	-
Jumlah aset	<u>125,600,132</u>	<u>114,187,420</u>	<u>1,407,839,128</u>	<u>1,657,626,680</u>	
Liabiliti:					
Lain-lain liabiliti	-	-	85,141,826	85,141,826	
Jumlah liabiliti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,141,826</u>	<u>85,141,826</u>	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	<u>125,600,132</u>	<u>114,187,420</u>	<u>1,322,697,302</u>	<u>1,572,484,854</u>	

	1 bulan hingga 3 bulan RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2022					
Aset:					
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	920,228,725	920,228,725	-
Pelaburan pada FVTPL	14,000,000	93,924,750	532,630,181	650,554,931	4.93
Depositi dengan institusi kewangan	179,996,845	-	-	179,996,845	1.81
Lain-lain aset	-	-	52,072,312	52,072,312	-
Jumlah aset	<u>193,996,845</u>	<u>93,924,750</u>	<u>1,504,931,218</u>	<u>1,802,852,813</u>	
Liabiliti:					
Lain-lain liabiliti	-	-	84,271,435	84,271,435	
Jumlah liabiliti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,271,435</u>	<u>84,271,435</u>	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	<u>193,996,845</u>	<u>93,924,750</u>	<u>1,420,659,783</u>	<u>1,718,581,378</u>	

(d) Risiko kredit

Risiko kredit adalah berkaitan dengan kepercayaan kredit penerbit instrumen berpendapatan tetap dan jangkaan keupayaan mereka untuk membuat pembayaran pendapatan 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
AA1	21.28	1.56	20.66	1.42
AA2	0.89	0.06	17.09	1.17
AA3	8.90	0.65	8.65	0.59
AA	9.08	0.66	8.99	0.62
AA-	-	-	4.29	0.29
A1	4.46	0.33	-	-
AIS(S)	15.44	1.13	19.46	1.34
GG	8.99	0.66	-	-
NOT RATED	30.96	2.25	20.86	1.43
	100.00	7.30	100.00	6.86

(e) Risiko mata wang

Risiko mata wang adalah risiko yang mana nilai instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan kadar pertukaran asing. Unit Amanah dilaburkan dalam sekuriti patuh Syariah dan pelaburan lain yang dinyatakan dalam mata wang selain daripada mata wang fungsional. Dengan demikian, nilai aset Unit Amanah mungkin dipengaruhi baik atau tidak baik oleh turun naik kadar mata wang dan oleh itu tertakluk kepada risiko pertukaran wang 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			
2023	42,544,138	3,471,028	46,015,166
2022	33,320,575	142,390	33,462,965

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

(g) Risiko penumpuan

Risiko tumpuan adalah risiko kesan buruk terhadap Unit Amanah yang timbul akibat daripada mempunyai pegangan yang besar dalam satu aset tertentu, sektor atau keselamatan. Risiko dapat dikurangkan dengan mempelbagaikan aset, sektor dan sekuriti yang berbeza dan dengan mengenakan had bagi setiap pelaburan.

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, 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.

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.

	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
2023				
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	1,017,604,092	-	-	1,017,604,092
	<u>1,017,604,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,017,604,092</u>

Pelaburan pada FVTPL

Ekuiti disebut harga	337,054,805	-	-	337,054,805
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,460,183	-	-	2,460,183
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	114,187,420	-	114,187,420
	<u>339,514,988</u>	<u>114,187,420</u>	<u>-</u>	<u>453,702,408</u>

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>

	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
2022 (samb.)				
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>

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

Jadual berikut menunjukkan penyelerasan nilai saksama Tahap 3:

	2023	2022
Pada 1 April	8,299,196	-
Pemerolehan ke perolehan	-	8,239,189
Jumlah untung tidak temyata	-	<u>60,007</u>
Pada 31 Mac	<u>-</u>	<u>8,299,196</u>

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 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

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

LANAM 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

LANAM WEB

www.artrustees.my