

LAPORAN TAHUNAN | ASNB



ASN Equity 5

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2022

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	8
4. PENYATA PENGURUS	14
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	15
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5	16
7. PENYATA KEWANGAN	20
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2022	20
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2022	21
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2022	22
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2022	23
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2022	24
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2022	25
8. ALAMAT CAWANGAN ASN B	57

LAPORAN PENGURUS
ASN EQUITY 5



ASN Equity 5

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 5, yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 5 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Equity 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 5	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

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

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

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

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

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 30 September 2022, seramai 13,297 individu telah menyertai ASN Equity 5. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilangan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	5,467	41.12	3,502,723.17	0.93
5,001 hingga 10,000	1,228	9.24	7,717,794.16	2.05
10,001 hingga 50,000	4,610	34.66	102,257,049.59	27.13
50,001 hingga 500,000	1,930	14.51	202,631,996.88	53.75
500,001 dan ke atas	62	0.47	60,836,550.14	16.14
JUMLAH	13,297	100.00	376,946,113.94	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 September (%)		
	2022	2021	2020
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:			
Perkhidmatan Komunikasi	1.99	4.34	3.83
Barangan Bukan Asasi Pengguna	4.23	10.65	5.80
Barangan Asasi Pengguna	7.11	10.29	9.02
Tenaga	3.21	1.87	8.01
Kewangan	36.95	11.96	18.52
Penjagaan Kesihatan	3.17	2.04	10.46
Perindustrian	8.27	11.31	10.13
Teknologi Maklumat	4.76	16.86	11.82
Bahan Asas	7.55	11.75	3.33
Hartanah	3.25	4.56	0.71
Utiliti	2.58	2.81	6.60
Jumlah	83.07	88.44	88.23
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	0.87	-	-
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	9.46	-	4.24
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	6.60	11.56	7.53
Jumlah	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 September		
	2022	2021	2020
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	321,484	338,043	379,939
NAB Seunit (RM)	0.8512	0.9824	0.9184
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.34	2.85	3.10
NAB (RM'000)	312,646	328,236	367,114
NAB Seunit (RM)	0.8278	0.9539	0.8874
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8278	0.8825	0.7201
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9830	0.9250	0.9755
Unit Dalam Edaran ('000)	377,700	344,100	413,700
Tarikh Pengagihan Pendapatan	2 Oktober 2022	2 Oktober 2021	2 Oktober 2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.49	1.64	1.53
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	1.36	1.22	1.27
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	2.83	2.99	3.49
Pulangan Modal (%) ⁴	-13.22	7.49	-3.92
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-10.77	10.71	-0.56

Nota:

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 5 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 5 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 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 5 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan 30 September 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 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 30 September 2022, ASN Equity 5 telah memperuntukkan sejumlah RM8,838,180 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.34 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 5 adalah seperti berikut:

	Pada 30 September 2022		
	1 tahun	3 tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	-10.77	-0.59	-1.42
Penanda Aras (%)	-8.83	-2.73	-4.04

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

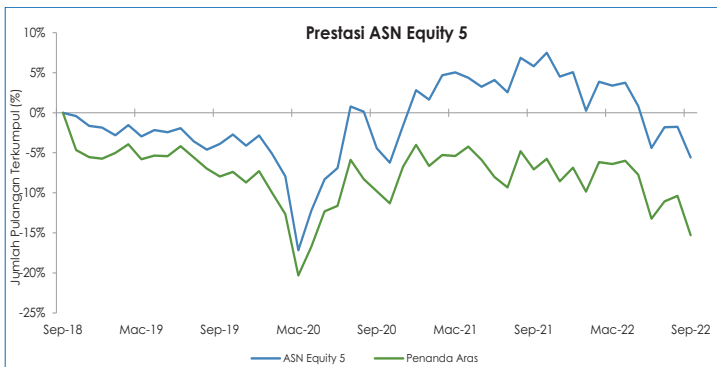
Di mana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tahun Kewangan Berakhir 30 September			
	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	-10.77	10.71	-0.56	-3.89
Penanda Aras (%)	-8.83	3.01	-2.00	-7.95

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity 5 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak -4.75% daripada RM0.3282 bilion kepada RM0.3126 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak -13.22% daripada RM0.9539 kepada RM0.8278 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2022.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

2.9 DAGANGAN SILANG

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

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 PENCAPAIAN OBJEKTIF

Tabung ASN Equity 5 telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2022.

3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Equity 5 adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang tertakluk dalam surat ikatan ASN Equity 5.

ASN Equity 5 boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Equity 5 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. ASN Equity 5 juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan matawang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022, strategi pelaburan ASN Equity 5 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif ASN Equity 5 tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 77% ekuiti: 23% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih rendah dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. ASN Equity 5 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 ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan tabung telah beralih kepada sektor-sektor yang dijangka akan mendapat manfaat daripada pembukaan semula sektor ekonomi dan pembukaan semula sempadan antarabangsa negara sejajar dengan fasa peralihan ke endemik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan disokong oleh kerancakan semula kegiatan ekonomi serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi

utama dan Barangan Asasi Pengguna terutamanya sektor Perladangan berikutan kenaikan harga minyak sawit yang ketara didorong oleh permintaan yang meningkat di serata dunia akibat kekurangan bekalan minyak sayuran lain. Di samping itu, ASN Equity 5 turut melabur secara taktikal di dalam sektor Bahan Asas ekoran peningkatan permintaan kukuh yang menyokong harga aluminium untuk kekal berada pada paras yang tinggi.

Pelaburan tabung ASN Equity 5 dalam pasaran saham antarabangsa adalah lebih tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil dan defensif seperti Penjagaan Kesihatan untuk mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar. Selain itu, pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjaga keuntungan dalam sektor-sektor yang mendapat manfaat ekoran pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga. Walau bagaimanapun, disebabkan oleh ketidakpastian persekitaran ekonomi dan pasaran saham antarabangsa, ASN Equity 5 telah mengurangkan pelaburan antarabangsa secara beransur demi memastikan kualiti aset kekal mapan terutamanya setelah prestasi pelaburan tabung ASN Equity 5 terjejas akibat kejatuhan pasaran saham global. Pelaburan Tabung dalam sektor Teknologi telah menerima impak negatif akibat kejatuhan harga saham syarikat-syarikat teknologi global yang berlaku kerana sentimen pelabur bertukar negatif dengan kenaikan kadar faedah secara agresif oleh bank-bank pusat seluruh dunia.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tempoh tahun kewangan berakhir 30 September 2022, ASN Equity 5 telah membuat pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap berikutan kenaikan kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia yang kompetitif, bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan nilai aset bersih tabung. ASN Equity 5 telah meningkatkan tahap pelaburan di dalam sekuriti kerajaan Malaysia iaitu Malaysia Government Securities (MGS) dan Government Investment Issue (GII) yang mempunyai kecairan yang lebih tinggi dengan kadar risiko yang sangat rendah berbanding bon korporat. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti pendapatan tetap yang dipegang di dalam sekuriti kerajaan Malaysia adalah 4.0% dengan tempoh matang portfolio selama 5 tahun.

Pelaburan Tabung ASN Equity 5 juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tempoh tahun kewangan berakhir 30 September 2022, pasaran saham antarabangsa telah mencatatkan prestasi yang lemah disebabkan oleh kadar inflasi global yang tinggi yang dipacu oleh peningkatan harga minyak dan gas serta komoditi-komoditi lain di seluruh dunia, didorong oleh konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine. Jangkaan kadar pertumbuhan ekonomi global juga turut mengalami penurunan setelah bank-bank pusat antarabangsa mula mengetatkan dasar monetari untuk mengawal inflasi. Faktor-faktor lain

yang telah mempengaruhi pasaran global termasuk dasar sifar COVID yang diambil oleh China, gangguan terhadap rantaian bekalan dunia, konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine serta ketidaktentuan harga komoditi utama dunia.

Sepanjang tempoh tinjauan, indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan prestasi negatif dengan MSCI All-Country World Islamic Index (MSCI ACWII) mencatatkan penurunan sebanyak -19.2% dan Hong Kong / China (HSCEI) mencatatkan penurunan tertinggi sebanyak -32.2%, diikuti oleh Korea Selatan (KOSPI) -29.8%, Taiwan (TWSE) -20.7%, Amerika Syarikat (S&P) -16.8%, Kesatuan Eropah (STOXX 600) -14.7%, Australia (ASX 200) -11.7%, dan juga Jepun (TOPIX) sebanyak -9.6%.

Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN adalah lebih defensif berbanding pasaran saham Barat, didorong oleh pembukaan ekonomi negara masing-masing dan kenaikan ketara harga komoditi. Di rantau ASEAN, pergerakan indeks pasaran bercampur - campur, dengan Indonesia (JCI) mencatatkan kenaikan tertinggi sebanyak +12.0%, diikuti Singapura (STI) +1.4%, Thailand (SET) -1.0% serta Filipina (PSEI) sebanyak -17.4%.

Bagi pasaran saham tempatan, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index (FBM KLCI) telah mencatatkan penurunan sebanyak -9.3% kepada 1,394.63 mata berbanding 1,537.80 mata pada 30 September 2021. Pasaran saham tempatan telah dipengaruhi oleh kebimbangan pelabur terhadap risiko inflasi dunia, pergerakan harga komoditi yang tidak menentu, permasalahan yang dihadapi rantaian bekalan dunia dan pertumbuhan ekonomi global yang dijangka lembap. Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2022, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 3 Mac 2022 di paras 1,618.54 mata dan paras terendah pada 30 September 2022 di paras 1,394.63 mata.

Sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tahun kewangan 2022 adalah sektor Kewangan (+4.7%) diikuti dengan sektor Perladangan (+2.3%). Manakala sektor yang mencatatkan penurunan terbanyak dalam tempoh yang sama adalah sektor Kesihatan (-42.0%), diikuti dengan sektor Teknologi (-35.7%) dan sektor Telekomunikasi (-17.4%). Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan tertinggi dalam tahun kewangan 2022 adalah Sime Darby Plantation Berhad (+14.3%), Hong Leong Bank Berhad (+8.5%) dan CIMB Bank Berhad (+7.3%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Top Glove Corp Berhad (-78.3%), Hartalega Holdings Berhad (-73.0%) dan Axiata Group Berhad (-33.0%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -9.7% untuk ditutup pada paras RM4.6375/USD pada 30 September 2022 berbanding RM4.1862/USD pada 30 September 2021. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.6375/USD pada 30 September 2022, manakala paras tertinggi adalah RM4.1403/USD pada 29 Oktober 2021. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh kekuatan relatif mata wang Amerika Syarikat (USD) yang didorong oleh kenaikan kadar dasar oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) untuk mengawal kenaikan kadar inflasi.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku kedua 2022 telah meningkat sebanyak +8.9% berbanding peningkatan sebanyak +5.0% pada suku pertama 2022 hasil daripada dasar fiskal yang akomodatif melalui Bajet 2022, dan impak positif dari pakej bantuan dan rangsangan ekonomi yang diumumkan oleh Kerajaan Malaysia. Pembukaan semula ekonomi dan sempadan antarabangsa sepenuhnya telah mendorong pertumbuhan penggunaan swasta sebanyak +18.3% (berbanding suku pertama 2022: +5.5%) dan menjadikannya penyumbang utama kepada pertumbuhan KDNK. Selain itu, pertumbuhan suku kedua 2022 juga disokong oleh pemulihan pasaran buruh yang berterusan dan peningkatan permintaan dalam dan luar negara, terutamanya melalui sektor Perkhidmatan dan Pembuatan.

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) telah dinaikkan tiga kali oleh BNM masing-masing sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei, Julai dan September 2022 dari 1.75% kepada 2.50%. Kegiatan ekonomi yang meningkat dengan pembukaan semula ekonomi global dan keadaan pasaran pekerja yang bertambah baik terus menyokong momentum pertumbuhan ekonomi yang positif. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 75 mata asas dari kadar 1.85% kepada 2.60%.

Naiknaik kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah memberi tekanan jualan kepada aset sekuriti pendapatan tetap termasuklah Sekuriti Kerajaan Malaysia. Kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) telah mencatatkan kenaikan dalam tempoh yang sama. Kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.87%, 4.01% dan 4.44%, masing-masing naik sebanyak 135, 113 dan 105 mata asas bagi tempoh tersebut. Dalam pasaran bon korporat pula, perubahan kadar hasil secara relatifnya adalah sejajar dengan sekuriti kerajaan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 109 hingga 134 mata asas.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) mengunjurkan bahawa kadar pertumbuhan dunia akan berada pada 2.9% untuk tahun 2023 berbanding 3.2% bagi unjuran tahun 2022 dalam laporannya diterbitkan pada bulan Julai 2022. Oleh yang demikian, bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2023, keadaan pasaran modal tempatan dan antarabangsa dijangka akan terus mencabar. Ketegangan konflik geopolitik berlarutan di Eropah akan terus memburukkan keadaan inflasi sedunia, serta menyumbang kepada ketidaktentuan pasaran saham antarabangsa. Selain itu, terdapat juga risiko kemelesatan ekonomi dalam masa terdekat sekiranya bank-bank pusat dunia terpaksa menaikkan kadar faedah dengan agresif dalam tempoh masa yang singkat untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat.

Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan akan turut dipengaruhi ketidakpastian polisi ekoran pilihan raya umum yang bakal berlangsung. Antara isu yang boleh mempengaruhi kadar permintaan tempatan adalah sekiranya berlaku pengurangan subsidi minyak masak dan RON 95 yang akan meningkatkan kos sara hidup dan mengurangkan kecenderungan rakyat untuk berbelanja. Isu kekurangan tenaga buruh asing daripada negara-negara jiran juga dijangkakan memberi kesan negatif kepada sektor perladangan dan pembuatan yang akan menimbulkan kebimbangan pelabur untuk melabur dalam pasaran saham tempatan.

Oleh yang demikian, pengurus pelaburan Tabung ASN Equity 5 akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus pelaburan akan terus mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan supaya Tabung kekal kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Pengurus Tabung juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pelaburan dalam wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

i. Ekuiti

Pelaburan ekuiti tabung ASN Equity 5 akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang diniagakan di bawah harga wajar yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, di samping memberikan 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 daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan terus menumpukan pelaburan dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancangan semula ekonomi domestik. Tabung akan terus memberi tumpuan kepada sektor kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar faedah. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang memperoleh faedah daripada unjuran harga komoditi yang dijangkakan kekal pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor barangan asasi pengguna dan tenaga.

Pengurus Tabung akan melaksanakan pelaburan dalam pasaran ekuiti antarabangsa secara berhemah mengikut kesesuaian keadaan ekonomi global dan kadar matawang asing. Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, berdasarkan geografi yang ditetapkan setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan tertumpu kepada sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang dijangka akan kekal defensif dalam keadaan ekonomi global yang mencabar. Antara aspek yang akan diberi perhatian adalah keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Antara sektor antarabangsa yang akan menjadi tumpuan adalah seperti sektor kesihatan – farmaseutikal yang mempunyai sifat daya tahan baik sepanjang kemelesetan ekonomi yang lalu, disokong oleh keperluan penduduk dunia untuk kekal menggunakan ubat-ubatan tanpa mengira keadaan ekonomi semasa.

Selain itu, pelaburan antarabangsa secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang dijangka akan mendapat keuntungan dari unjuran harga komoditi utama dunia yang dijangkakan kekal pada paras yang tinggi seperti sektor Tenaga.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Mengambil kira kebarangkalian kenaikan kadar dasar semalaman oleh Bank Negara Malaysia bagi membendung inflasi, ASN Equity 5 telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif dengan terus melabur dalam sekuriti berpendapatan tetap. ASN Ekuiti 5 akan melabur secara taktikal di dalam sekuriti kerajaan Malaysia untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur. Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Ekuiti 5. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk kegunaan harian.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN EQUITY 5

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 5 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022, berserta dengan nota-nota yang dikepikan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2022, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN EQUITY 5, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 26 Oktober 2022.

TUN ARIFIN BIN ZAKARIA

Pengerusi

AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

26 Oktober 2022

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN Equity 5** ("Tabung"),

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam 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 Tabung Unit Amanah;
2. Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan; dan
3. Sebarang penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

26 Oktober 2022

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 5 (Unit Amanah), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 September 2022 penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 20 sehingga 56.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRS) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2022 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Pendapat

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

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

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

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

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

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

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

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

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan

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

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

- Mengenal pasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai kesesuaian polisi-polisi perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Pengurus.
- Membuat kesimpulan mengenai kesesuaian Pengurus menggunakan asas perakaunan usaha berterusan dan, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujud ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa atau keadaan yang boleh membuang keraguan ketara pada keupayaan Unit Amanah untuk terus sebagai satu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa wujud ketidakpastian, kami dikehendaki untuk menyatakannya dalam laporan juruaudit kami kepada pendedahan yang berkaitan dalam penyata kewangan Unit Amanah atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi untuk mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami adalah berdasarkan kepada bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan yang akan berlaku pada masa akan datang boleh menyebabkan Unit Amanah untuk menghentikan terus usaha yang berterusan.
- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Unit Amanah, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan berdasarkan asas urus niaga asas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

Perkara lain

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

Ernst & Young PLT

202006000003

(LLP0022760-LCA) & AF 0039

Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor

No. 03083/07/2023 (J)

Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia

26 Oktober 2022

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022

	Nota	2022 RM	2021 RM
(KERUGIAN)/PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		1,204,019	965,263
Pendapatan dividen		9,670,892	9,475,243
(Kerugian)/keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(173,871)	12,368,975
(Kerugian)/keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		(25,697,130)	411,648
Keuntungan/(kerugian) bersih kadar tukaran asing		1,061,728	(324,200)
		<u>(13,934,362)</u>	<u>22,896,929</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	3,261,889	3,626,836
Yuran pemegang amanah	5	228,332	253,878
Ganjaran juruaudit		22,000	22,000
Yuran ejen cukai		5,700	3,500
Perbelanjaan pentadbiran		1,676,873	4,007,163
		<u>5,194,794</u>	<u>7,913,377</u>
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI		<u>(19,129,156)</u>	<u>14,983,552</u>
CUKAI	6	-	-
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>(19,129,156)</u>	<u>14,983,552</u>
Pengagihan pelaburan	7	<u>8,838,180</u>	<u>9,806,850</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	7	<u>2.34 sen</u>	<u>2.85 sen</u>
Tarikh Pengagihan		<u>2 Oktober 2022</u>	<u>2 Oktober 2021</u>
(Kerugian)/pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		5,751,042	14,533,573
Tidak ternyata		(24,880,198)	449,979
		<u>(19,129,156)</u>	<u>14,983,552</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

	2022	2021
	RM	RM
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	(19,129,156)	14,983,552
Lain-lain (kerugian)/keuntungan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
(Kerugian)/keuntungan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	(18,084,851)	23,839,414
JUMLAH (KERUGIAN)/KEUNTUNGAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA	<u>(37,214,007)</u>	<u>38,822,966</u>
Lain-lain (kerugian)/keuntungan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	9,803,248	12,017,127
Tidak ternyata	<u>(47,017,255)</u>	<u>26,805,839</u>
	<u>(37,214,007)</u>	<u>38,822,966</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 30 SEPTEMBER 2022**

	Nota	2022 RM	2021 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	189,642,096	151,783,910
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FVPL)	9	102,383,304	138,506,668
Deposit dengan institusi kewangan	10	22,605,564	37,902,890
Pendapatan belum diterima	11	2,313,190	985,487
Jumlah terhutang daripada broker saham		111,541	8,311,691
Jumlah terhutang daripada PNB	12	170,480	1,581,970
Tunai di bank		5,666,027	2,388,099
JUMLAH ASET		322,892,202	341,460,715
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	8,838,180	9,806,850
Jumlah terhutang kepada pengurus		184,770	283,585
Pelbagai pemiutang		273,726	161,707
Jumlah terhutang kepada PNB	12	949,350	2,972,760
JUMLAH LIABILITI		10,246,026	13,224,902
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		312,646,176	328,235,813
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	367,515,978	337,061,210
Rizab-rizab lain		(54,869,802)	(8,825,397)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		312,646,176	328,235,813
UNIT DALAM EDARAN	13	377,700,000	344,100,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8278	0.9539

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tidak Ternyata RM	
Pada 1 Oktober 2020	405,077,856	2,399,980	(40,363,829)	367,114,007
Penjadian unit untuk jualan	55,869,050	-	-	55,869,050
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 September 2020)	12,867,300	-	-	12,867,300
Pembatalan unit	(136,752,996)	-	-	(136,752,996)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	122,336	-	-	122,336
Pengagihan pendapatan	(122,336)	(9,684,514)	-	(9,806,850)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tahun semasa	-	14,533,573	24,289,393	38,822,966
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,516,446)	2,516,446	-
Pada 30 September 2021	337,061,210	4,732,593	(13,557,990)	328,235,813
Pada 1 Oktober 2021	337,061,210	4,732,593	(13,557,990)	328,235,813
Penjadian unit untuk jualan	96,917,718	-	-	96,917,718
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 September 2021)	9,825,170	-	-	9,825,170
Pembatalan unit	(76,288,120)	-	-	(76,288,120)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	7,782	-	-	7,782
Pengagihan pendapatan	(7,782)	(8,830,398)	-	(8,838,180)
Jumlah keuntungan/ (kerugian)komprehensif bagi tahun semasa	-	5,751,042	(42,965,049)	(37,214,007)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	4,052,206	(4,052,206)	-
Pada 30 September 2022	367,515,978	5,705,443	(60,575,245)	312,646,176

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

	2022	2021
	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	458,344,591	1,166,070,852
Pembelian pelaburan	(496,531,713)	(1,097,934,739)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,594,843	1,196,014
Dividen bersih diterima	8,648,964	9,070,968
Yuran pengurusan dibayar	(3,271,748)	(3,655,914)
Yuran pemegang amanah dibayar	(229,022)	(255,914)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,682,571)	(4,045,311)
Tunai bersih (digunakan)/dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(33,126,656)</u>	<u>70,445,956</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	108,162,160	67,833,680
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(78,311,530)	(133,510,490)
Pengagihan kepada pemegang unit	(9,806,850)	(15,086,250)
Tunai bersih dihasilkan/(digunakan) daripada aktiviti pembiayaan	<u>20,043,780</u>	<u>(80,763,060)</u>
PENGURANGAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(13,082,876)	(8,055,554)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	1,063,478	(321,460)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	<u>40,290,989</u>	<u>48,668,003</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	5,666,027	2,388,099
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	22,605,564	37,902,890
Tunai dan persamaan tunai	<u>28,271,591</u>	<u>40,290,989</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2022

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN Equity 5 (Unit Amanah) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Iktan bertarikh 17 Ogos 2018, di antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB), Pemegang Amanah, Amanah Raya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

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

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

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

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 26 Oktober 2022.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 September 2022, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards (MFRS) dan International Financial Reporting Standards (IFRS).

(a) Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Oktober 2021 tidak memberi kesan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

(b) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

(a) Instrumen Kewangan

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

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

(b) Aset-Aset Kewangan

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

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

(i) Pengkelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan

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

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh Unit Amanah mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.

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

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

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

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

(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti

(i) Pengkelasan sebagai hutang atau ekuiti

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

(ii) Liabiliti Kewangan

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

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemiutang diiktiraf pada awalnya pada nilai saksama ditambah kos urusniaga secara langsung dan kemudiannya diukur pada kos pelunasan menggunakan kaedah faedah berkesan.

(iii) Penyahiktirafan Liabiliti Kewangan

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

(iv) Modal Pemegang Unit

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

Pengimbangan pengagihan mewakili purata jumlah yang boleh diagih yang termasuk dalam harga penjadian dan pembatalan unit. Jumlah tersebut

dipulangkan kepada pemegang unit sama ada melalui pengagihan dan/atau dipinda dengan sepenuhnya apabila unit dibatalkan.

(d) Pengiktirafan Pendapatan

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

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

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

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

Transaksi dan imbalan

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

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

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

Tiada cukai tertunda yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

Bagi aset yang diiktiraf di dalam penyata kewangan secara 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 anggaran pada tarikh laporan 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 yang boleh menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

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

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

4. YURAN PENGURUS

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 September 2022 ialah 1.0% (2021 : 1.0%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

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

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2022 ialah RM228,332 (2021 : RM253,878).

6. CUKAI

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

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

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2022	2021
	RM	RM
Peruntukan bagi tahun kewangan / tahun semasa	<u>8,838,180</u>	<u>9,806,850</u>

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.34 sen seunit bagi tahun berakhir 30 September 2022 (30 September 2021: 2.85 sen seunit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tahun kewangan.

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

	2022	2021
	RM	RM
Rizab pengagihan pendapatan	7,782	122,336
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,204,019	965,263
Pendapatan dividen	9,670,892	9,475,243
(Kerugian)/Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	(1,146,721)	10,036,362
Keuntungan/(kerugian) bersih ternyata kadar tukaran asing	244,796	(362,531)
Keuntungan/(kerugian) ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	4,052,206	(2,516,446)
	<u>14,032,974</u>	<u>17,720,227</u>
Tolak: Perbelanjaan	(5,194,794)	(7,913,377)
Jumlah pengagihan	<u>8,838,180</u>	<u>9,806,850</u>
 Pengagihan kasar dan bersih seunit	 <u>2.34 sen</u>	 <u>2.85 sen</u>

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

	2022	2021
	RM	RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	<u>216,039,537</u>	<u>156,044,294</u>
 Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	<u>189,642,096</u>	<u>151,783,910</u>

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
				%
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Astro Malaysia Holdings Bhd	3,827,100	4,695,905	2,927,732	0.94
Telekom Malaysia Berhad	600,000	3,560,490	3,282,000	1.05
	<u>4,427,100</u>	<u>8,256,395</u>	<u>6,209,732</u>	<u>1.99</u>
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Innature Berhad	<u>6,000,000</u>	<u>4,170,774</u>	<u>3,300,000</u>	<u>1.06</u>
Barangan Asasi Pengguna				
Kuala Lumpur Kepong Berhad				
	381,400	10,173,853	7,894,980	2.53
Sime Darby Plantation Berhad				
	865,100	3,746,516	3,538,259	1.13
IOI Corporation Berhad				
	1,250,000	5,932,875	4,712,500	1.51
United Plantation Berhad				
	425,000	6,375,000	6,094,500	1.95
	<u>2,921,500</u>	<u>26,228,244</u>	<u>22,240,239</u>	<u>7.12</u>
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad				
	3,350,000	17,191,104	17,185,500	5.50
Hong Leong Bank Berhad				
	954,000	19,111,044	19,557,000	6.26
Public Bank Berhad				
	7,200,000	33,632,812	30,456,000	9.74
Alliance Bank Malaysia Berhad				
	1,500,000	5,347,850	5,295,000	1.69
RHB Bank Berhad				
	1,056,036	6,247,604	5,871,560	1.88
Hong Leong Financial Group Berhad				
	270,000	5,216,409	4,984,200	1.59
Malayan Banking Berhad				
	1,750,000	15,476,120	15,015,000	4.80
	<u>16,080,036</u>	<u>102,222,943</u>	<u>98,364,260</u>	<u>31.46</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
				%
Saham biasa (samb.)				
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	542,300	3,487,170	3,199,570	1.02
Perindustrian				
IJM Corporation Berhad	2,062,000	3,742,981	3,443,540	1.10
Malaysia Airports Holdings Berhad	660,500	4,399,203	3,698,800	1.18
Econpile Holdings Berhad	7,231,800	5,321,437	1,265,565	0.40
MISC Berhad	1,000,000	7,304,227	6,760,000	2.16
Sime Darby Berhad	700,000	1,527,368	1,498,000	0.48
Sunway Construction Group Berhad	370,700	567,383	556,050	0.18
	12,025,000	22,862,599	17,221,955	5.50
Teknologi Maklumat				
Inari Amertron Berhad	500,000	1,953,405	1,260,000	0.40
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	1,000,000	8,803,300	8,050,000	2.57
Hartanah				
Sime Darby Property Berhad	10,395,500	7,111,767	4,677,975	1.50
Sunway Berhad	2,980,000	5,270,809	4,678,600	1.50
	13,375,500	12,382,576	9,356,575	3.00
Bahan Asas				
Petronas Chemical Group Berhad	1,500,000	13,110,370	12,585,000	4.03
Press Metal Berhad	1,700,000	10,751,391	6,868,000	2.20
Ta Ann Holdings Berhad	305,500	1,810,370	986,765	0.32
	3,505,500	25,672,131	20,439,765	6.55
Jumlah pelaburan disebut harga	60,376,936	216,039,537	189,642,096	60.67

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		2022	2021
		RM	RM
Pada kos:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga:	(a)	29,586,606	-
Terbitan Pelaburan Kerajaan		19,845,330	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia		9,741,276	-
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(b)	67,080,986	75,933,286
Saham biasa		66,318,236	75,933,286
REITs		762,750	-
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	40,660,205	71,820,746
Saham biasa		37,171,895	71,820,746
Skim pelaburan kolektif		3,488,310	-
		137,327,797	147,754,032

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga:	(a)	29,580,000	-
Terbitan Pelaburan Kerajaan		19,880,000	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia		9,700,000	-
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(b)	48,006,722	72,166,155
Saham biasa		47,203,472	72,166,155
REITs		803,250	-
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	24,796,582	66,340,513
Saham biasa		22,065,175	66,340,513
Skim pelaburan kolektif		2,731,407	-
		102,383,304	138,506,668

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

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Terbitan Pelaburan Kerajaan				
3.90% Kerajaan Malaysia 16.11.2027	20,000,000	19,845,330	19,880,000	6.36
Sekuriti Kerajaan Malaysia				
3.42% Kerajaan Malaysia 30.9.2027	10,000,000	9,741,276	9,700,000	3.10
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	30,000,000	29,586,606	29,580,000	9.46

(b) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Saham biasa				
Barangan Asasi Pengguna				
Mr. D.I.Y Group (M) Berhad	1,350,000	3,428,769	2,659,500	0.85

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
				%
Saham biasa (samb.)				
Tenaga				
Bumi Armada Berhad	10,000,000	4,810,645	3,850,000	1.23
Yinson Holdings Berhad	2,881,800	8,741,646	6,195,870	1.98
	12,881,800	13,552,291	10,045,870	3.21
Kewangan				
Malayan Banking Berhad	2,000,000	17,550,394	17,160,000	5.49
Perindustrian				
HSS Engineers Berhad	2,571,700	1,592,383	1,028,680	0.33
Sunway Construction Group Berhad	2,506,900	4,769,331	3,760,350	1.20
	5,078,600	6,361,714	4,789,030	1.53
Teknologi Maklumat				
JHM Consolidation Berhad	1,500,000	2,933,850	1,545,000	0.49
MI Technovation Berhad	2,170,000	8,997,443	2,669,100	0.85
Unisem (Malaysia) Berhad	1,300,000	5,673,460	3,380,000	1.08
Greatech Technology Berhad	470,200	3,400,204	1,626,892	0.52
Pentamaster Corporation Berhad	315,200	1,744,191	1,308,080	0.42
	5,755,400	22,749,148	10,529,072	3.36

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
				%
Saham biasa (samb.)				
Bahan Asas				
Press Metal Berhad	500,000	2,675,920	2,020,000	0.65
Jumlah saham biasa	27,565,800	66,318,236	47,203,472	15.09
REITs				
AME Real Estate Investment Trust	675,000	762,750	803,250	0.26
Jumlah REITs	675,000	762,750	803,250	0.26
Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara	28,240,800	67,080,986	48,006,722	15.35

(c) Pelaburan disebut harga - Luar Negara

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada
				30.9.2022 %
Saham biasa				
Australia				
Bahan Asas				
Newcrest Mining Ltd.	22,500	1,340,659	1,134,776	0.36
China				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Aier Eye Hospital Group Co. Ltd.	70,000	1,327,965	1,304,843	0.42
Geely Automobile Holdings Ltd.	133,000	1,888,820	849,721	0.27
	203,000	3,216,785	2,154,564	0.69
Bahan Asas				
Contemporary Amperex Technology Co. Ltd.	4,940	1,916,505	1,287,611	0.41
Perancis				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Kering SA	470	1,462,118	978,454	0.31
Penjagaan Kesihatan				
Sanofi S.A.	3,700	1,391,563	1,316,963	0.42
EssilorLuxottica	1,900	1,325,762	1,210,659	0.39
	5,600	2,717,325	2,527,622	0.81

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
				%
Saham biasa (samb.)				
Jerman				
Teknologi Maklumat				
Infineon Technologies AG	12,800	2,276,392	1,319,724	0.42
Indonesia				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
PT Bukalapak.Com	10,000,000	2,625,289	828,062	0.26
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk	13,373,317	1,461,944	1,001,540	0.32
	23,373,317	4,087,233	1,829,602	0.58
Jepun				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Fanuc Corporation	2,000	2,005,917	1,297,664	0.42
Korea Selatan				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Coupang Corporation	15,500	2,165,471	1,197,619	0.38
Singapura				
Perkhidmatan Komunikasi				
Sea Limited ADR	1,750	2,476,447	454,637	0.15
PropertyGuru Group Ltd	14,130	592,326	293,408	0.09
	15,880	3,068,773	748,045	0.24

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Saham biasa (samb.)				
Singapura (samb.)				
Perindustrian				
Grab Holdings Limited	104,285	4,388,354	1,271,244	0.41
Switzerland				
Penjagaan Kesihatan				
Roche Holdings AG	900	1,357,744	1,371,114	0.43
Amerika Syarikat				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.com Inc	1,500	1,129,938	785,636	0.25
Teknologi Maklumat				
Adobe Inc.	570	1,631,418	727,068	0.23
Salesforce Inc.	1,000	1,181,309	666,701	0.21
Block Inc.	1,500	665,684	382,319	0.12
	3,070	3,478,411	1,776,088	0.56

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Saham biasa (samb.)				
Amerika Syarikat (samb.)				
Perkhidmatan Komunikasi				
Alphabet Inc	2,000	1,209,769	886,679	0.28
Penjagaan Kesihatan				
Eli Lilly and Co.	1,000	1,350,501	1,498,733	0.48
Jumlah saham biasa	23,768,762	37,171,895	22,065,175	7.03
Skim pelaburan kolektif				
Amerika Syarikat				
Ishares MSCI				
China ETF	7,050	1,894,321	1,390,728	0.44
Sprott Global				
Uranium Miners	4,450	1,593,989	1,340,679	0.43
	11,500	3,488,310	2,731,407	0.87
Jumlah skim pelaburan kolektif	11,500	3,488,310	2,731,407	0.87
Jumlah pelaburan disebut harga - Luar Negara	23,780,262	40,660,205	24,796,583	7.90

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2022	2021
	RM	RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	22,605,564	37,902,890

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

	2022		2021	
	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	2.74	4	1.85	3

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2022	2021
	RM	RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	316,998	11,223
Dividen	1,996,192	974,264
	<u>2,313,190</u>	<u>985,487</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	2022	2021
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	170,480	1,581,970
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	949,350	2,972,760

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2022		2021	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	344,100,000	337,061,210	413,700,000	405,077,856
Penjadian unit untuk				
- Jualan	105,600,000	96,917,718	57,600,000	55,869,050
- Pengagihan pendapatan	10,300,000	9,825,170	14,500,000	12,867,300
	<u>115,900,000</u>	<u>106,742,888</u>	<u>72,100,000</u>	<u>68,736,350</u>
Pembatalan unit	<u>(82,300,000)</u>	<u>(76,288,120)</u>	<u>(141,700,000)</u>	<u>(136,752,996)</u>
	<u>33,600,000</u>	<u>30,454,768</u>	<u>(69,600,000)</u>	<u>(68,016,646)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- Tahun semasa	-	7,782	-	928,483
- Pengagihan pendapatan	-	(7,782)	-	(928,483)
Pada akhir tahun	<u>377,700,000</u>	<u>367,515,978</u>	<u>344,100,000</u>	<u>337,061,210</u>

14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 30 September 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2022, PNB secara sah memegang 753,886 unit, berjumlah RM624,067 (2021: 500,736 unit, berjumlah RM477,702), merangkumi 0.20% (2021: 0.15%) daripada jumlah unit yang telah 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	Pecahan Jumlah Urus Niaga	Yuran Broker	Pecahan Jumlah Yuran Broker
	RM	%	RM	%
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn.Bhd	72,063,819	10.20	92,381	11.19
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn.Bhd	55,266,275	7.82	80,009	9.69
Maybank Investment Bank Berhad*	53,430,192	7.56	60,227	7.29
CLSA Securities Malaysia Sdn.Bhd.	53,399,977	7.56	75,958	9.20
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.*	53,253,301	7.53	62,565	7.58
Standard Chartered Bank Malaysia Berhad	50,521,359	7.15	-	-
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	49,090,842	6.95	67,849	8.22
JPMorgan Securities (Malaysia) Sdn.Bhd.	39,444,709	5.58	51,652	6.26
UBS Securities Malaysia Sdn.Bhd.	37,714,312	5.34	55,333	6.70
Affin Hwang Investment Bank Berhad*	34,051,889	4.82	51,078	6.19
Lain-Lain	208,567,317	29.49	228,573	27.68
	706,803,992	100.00	825,625	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 broker saham.

16. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2022	2021
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	1.36 kali	1.22 kali

PGP adalah dikira berdasarkan pada nisbah purata bagi 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

	2022	2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.49%	1.64%

NPP adalah dikira berdasarkan pada 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 KEWANGAN

(a) Pengenalan

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

(b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

(c) Risiko pasaran

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

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

(i) Risiko harga ekuiti

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

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

Sensitiviti risiko harga ekuiti

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

	Perubahan pada harga ekuiti	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif tahun/tempoh semasa Naik/(turun)
Indeks pasaran	%	RM
2022		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	189,642/ (189,642)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	48,007/ (48,007)

Indeks pasaran	Perubahan pada harga ekuiti %	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif
		tahun/tempoh semasa Naik/(turun) RM
2021		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	151,784/ (151,784)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	72,166/ (72,166)

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

Risiko penumpuan harga ekuiti

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

(ii) Risiko kadar faedah

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

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

Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

- lain-lain pendapatan komprehensif selama satu tahun, berdasarkan aset kewangan kadar terapung yang dipegang pada akhir tempoh pelaporan;

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

	Perubahan mata asas* RM	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun) RM
2022		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	56,514/ (56,514)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	24,250/ (24,250)
2021		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	94,757/ (94,757)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	0,000/ (0,000)

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

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

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
2022						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	189,642,096	189,642,096	-
Pelaburan pada FVTPL	-	-	-	102,383,304	102,383,304	4.60
Deposit dengan institusi kewangan	22,605,564	-	-	-	22,605,564	2.74
Lain-lain aset	-	-	-	8,261,238	8,261,238	-
Jumlah aset	22,605,564	-	-	300,286,637	322,892,201	

Liabiliti:

Lain-lain liabiliti	-	-	-	10,246,026	10,246,026	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	10,246,026	10,246,026	

Jumlah jurang sensitiviti faedah	22,605,564	-	-	290,040,611	312,646,175	
-------------------------------------	------------	---	---	-------------	-------------	--

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
2021						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	151,783,910	151,783,910	
Pelaburan pada FVTPL	-	-	-	138,506,668	138,506,668	4.36
Deposit dengan institusi kewangan	37,902,890	-	-	-	37,902,890	1.85
Lain-lain aset	-	-	-	13,267,247	13,267,247	
Jumlah aset	37,902,890	-	-	303,557,825	341,460,715	

Liabiliti:

Lain-lain liabiliti	-	-	-	13,224,902	13,224,902	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	13,224,902	13,224,902	

Jumlah jurang sensitiviti faedah	37,902,890	-	-	290,332,923	328,235,813	
-------------------------------------	------------	---	---	-------------	-------------	--

(d) Risiko kredit

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

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

Pendedahan risiko kredit

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

Kualiti kredit aset kewangan

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

	2022		2021	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
GG	100.00	9.46	-	-
	100.00	9.46	-	-

(e) Risiko kecairan

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

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

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

Dasar Pengurus adalah untuk sentiasa mengekalkan aset cair secara berhemah dan pada tahap yang mencukupi untuk memenuhi keperluan operasi dan permintaan penebusan oleh pemegang unit. Aset cair terdiri daripada tunai,

deposit dengan institusi kewangan dan lain-lain instrumen yang mampu ditukar menjadi wang tunai dalam tempoh 7 hari.

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

Liabiliti Kewangan	Kurang dari	1 bulan hingga	Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
Lain-lain liabiliti	RM	RM	RM
2022	1,134,120	273,726	1,407,846
2021	3,256,345	161,707	3,418,052

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

(f) Risiko penumpuan

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

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

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, Instrumen Pasaran Kewangan, Jumlah Terhutang daripada/(kepada) Broker Saham, Tuntutan Cukai, Peruntukan Pengagihan, dan Pendapatan Belum Diterima.

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

(ii) Pelaburan di Sebut Harga

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

(iii) Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Sekuriti Hutang Tidak Disebut Harga

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

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.

2022	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
------	--------------	--------------	--------------	--------------

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

Ekuiti disebut harga	189,642,096	-	-	189,642,096
	<u>189,642,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,642,096</u>

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVPL)

Ekuiti disebut harga	72,803,304	-	-	72,803,304
----------------------	------------	---	---	------------

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	29,580,000	-	29,580,000
	<u>72,803,304</u>	<u>29,580,000</u>	<u>-</u>	<u>102,383,304</u>

2021	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
------	--------------	--------------	--------------	--------------

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

Ekuiti disebut harga	151,783,910	-	-	151,783,910
	<u>151,783,910</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,783,910</u>

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

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

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

21. LAPORAN BERSEGMEN

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

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 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah

JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	
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

PENGURUS

AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD 197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

PERMODALAN NASIONAL BERHAD 197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

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

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

EMEL

asnbcare@pnb.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad
200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

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

Telefon: 03-2036 5129/5003

Faks: 03-2072 0320

Emel: art@arb.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my