



ASN Imbang 2

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN PERTAMA BERTARIKH 20 OKTOBER 2021

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

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

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

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	12
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	13
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2	14
7. PENYATA KEWANGAN	17
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac 2022	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Mac 2022	22
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	57

**LAPORAN PENGURUS
ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2,
(ASN IMBANG 2)**

[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]



ASN Imbang 2

Pemegang-pemegang unit ASN Imbang 2 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Imbang 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Imbang 2 bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Imbang (Mixed Asset Balanced) 2, (ASN Imbang 2) <i>[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]</i>	Aset Campuran Imbang	Pertumbuhan dan Pendapatan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Imbang 2 adalah untuk menyediakan peluang pelaburan yang menjana pertumbuhan dan pulangan jangka panjang yang berpatutan bagi memenuhi sebahagian atau kesemua keperluan kecairan berkala pemegang-pemegang unit dan membolehkan mereka memenuhi keperluan perancangan kewangan untuk pendidikan mereka dan/atau anak-anak dan/atau individu di bawah jagaan mereka.

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Imbang 2 menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks FTSE Bursa Malaysia 100 (FBM 100) dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan (Maybank 12 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
FBM 100 <i>Sumber: www.bursamalaysia.com.my</i>	50
Maybank 12 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	50

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Mac 2022, seramai 83,245 individu telah menyertai ASN Imbang 2. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilangan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	52,320	62.84	40,315,684.07	3.14
5,001 hingga 10,000	4,999	6.01	33,929,231.36	2.64
10,001 hingga 50,000	19,467	23.39	420,533,801.65	32.70
50,001 hingga 500,000	6,329	7.60	653,593,381.66	50.82
500,001 dan ke atas	130	0.16	137,631,175.22	10.70
JUMLAH	83,245	100.00	1,286,003,273.96	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset bagi ASN Imbang 2 mengikut sektor pada Nilai Pasaran berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
	2022	2021	2020
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:			
Perkhidmatan Komunikasi	0.29	3.15	4.28
Barangan Bukan Asasi Pengguna	5.85	4.53	2.88
Barangan Asasi Pengguna	4.92	4.15	5.28
Tenaga	0.76	2.84	3.57
Kewangan	16.12	14.44	12.14
Penjagaan Kesihatan	2.14	3.88	5.02
Perindustrian	5.09	5.65	2.74
Teknologi Maklumat	10.36	11.00	5.37
Bahan Asas	6.15	3.43	1.02
Hartanah	1.26	2.15	4.24
Utiliti	2.10	3.65	5.12
Jumlah	55.04	58.87	51.66
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Skim Pelaburan Kolektif Yang Disenaraikan	3.40	3.64	0.14
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	29.19	28.96	38.62
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	12.37	8.53	9.58
Jumlah	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac		
	2022	2021	2020
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	1,188,827	1,395,603	1,389,957
NAB Seunit (RM)	0.9239	0.9559	0.8545
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.56	3.11	3.50
NAB (RM'000)	1,155,885	1,350,198	1,333,026
NAB Seunit (RM)	0.8983	0.9248	0.8195
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8913	0.8148	0.8112
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9424	0.9675	0.9441
Unit Dalam Edaran ('000)	1,286,779	1,459,979	1,626,579
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 April 2022	1 April 2021	1 April 2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.50	1.25	1.15
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	1.02	0.56	0.57
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	2.85	3.36	4.27
Pulangan Modal (%) ⁴	-2.87	12.85	-10.51
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-0.10	16.64	-6.68

Nota:

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Imbang 2 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 2 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 2021 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 Imbang 2 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Mac 2021 adalah ketara disebabkan jumlah dagangan antarabangsa yang lebih tinggi dilakukan untuk merealisasikan keuntungan.
3. Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
4. Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
5. Jumlah Pulangan (%): $\left[\left(1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, ASN Imbang 2 telah memperuntukkan sejumlah RM 32,941,542 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.56 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Imbang 2 adalah seperti berikut:

	Pada 31 Mac 2022		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	-0.10	2.83	2.61
Penanda Aras (%) ²	0.12	0.86	0.80

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

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

2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 50% FBM 100 dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 60% FBM 100 dan 40% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3 bulan.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
	2022	2021	2020	2019	2018
Jumlah Pulangan (%)	-0.10	16.64	-6.68	-2.25	7.00
Penanda Aras (%) ¹	0.12	12.32	-8.77	-4.03	5.66

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

1. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 50% FBM 100 dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 60% FBM 100 dan 40% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3 bulan.



Sumber: Novagmi 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 Imbang 2 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak -14.39% daripada RM 1.35 bilion kepada RM 1.16 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak -2.87% daripada RM 0.9248 kepada RM 0.8983 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Imbang 2. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garis Panduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1. PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Imbang 2 telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022.

3.2. POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Imbang 2 adalah untuk melabur dalam portfolio pelaburan yang dipelbagaikan terutamanya dalam sekuriti dan saham yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap dan pasaran wang serta lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang dibenarkan dalam Surat Ikatan ASN Imbang 2.

3.3. STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan ASN Imbang 2 bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang lebih tinggi dalam ekuiti berbanding sekuriti berpendapatan tetap dan tunai. Pengagihan aset dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai.

Secara puratanya, pengagihan aset dalam ekuiti ialah pada kadar 57% ekuiti : 43% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap berbanding dengan penanda aras 50% ekuiti : 50% tunai. Perumpukan aset ini dilaksanakan bagi memastikan tabung menjana jumlah pulangan yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar.

(i) Ekuiti

Bagi pelaburan domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan pulangan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada tabung dalam ketidakpastian persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Ekoran impak positif susulan pembukaan ekonomi secara berperingkat sejajar dengan keberkesanan program vaksinasi COVID-19 di Malaysia dengan kadar vaksinasi populasi dewasa hampir 100%, tabung ASN Imbang 2 telah beralih kepada sektor – sektor yang dijangkakan akan mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi seperti kewangan disebabkan oleh kerancakan semula kegiatan ekonomi dan barangan asasi pengguna terutamanya sektor perladangan berikutan kenaikan harga minyak sawit dunia yang ketara didorong oleh permintaan yang meningkat di serata dunia. Sektor bahan asas turut menjadi fokus pelaburan tabung ekoran peningkatan permintaan ketara yang menyokong harga aluminium untuk kekal berada pada paras yang tinggi.

ASN Imbang 2 juga terus membuat pelaburan di pasaran saham luar negara dalam usaha menjana pulangan yang lebih kompetitif. Pelaburan tabung dalam pasaran saham antarabangsa tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas serta prospek perniagaan yang kukuh. Antara pasaran saham antarabangsa yang menjadi tumpuan oleh tabung adalah Amerika Syarikat dan

Eropah di mana pelaburan tertumpu di dalam sektor barangan bukan asasi pengguna, teknologi maklumat dan sektor teknologi hijau terutamanya dalam sektor berkaitan kenderaan elektrik.

(ii) Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tempoh tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, ASN Imbang 2 telah melakukan perubahan taktikal dengan mengurangkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap ekoran jangkaan peningkatan kadar hasil Malaysia Government Securities (MGS) serta bon-bon utama kerajaan di seluruh dunia.

Bagi pelaburan sekuriti berpendapatan tetap, pengurusan tabung berusaha meningkatkan pulangan melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap yang memberi perolehan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan. Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah lebih tertumpu kepada bon korporat kerana kadar pendapatan tetap yang bersesuaian dengan risiko pelaburan yang di ambil oleh Tabung. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 4.56%, manakala purata penarafan kredit adalah "AA2".

Selain itu, ASN Imbang 2 melakukan pelaburan taktikal di dalam sekuriti kerajaan Malaysia yang mempunyai kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat untuk menjana keuntungan modal melalui hasil jual beli.

Pelaburan Tabung ASN Imbang 2 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

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

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

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

Bagi pasaran domestik, penanda aras utama iaitu Indeks Komposit FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur (FBM KLCI) mencatatkan prestasi yang lebih sederhana berbanding pasaran antarabangsa dengan kenaikan sebanyak 0.9% daripada paras 1,573.51 mata pada 31 Mac 2021 kepada paras 1,587.36 mata pada 31 Mac 2022. Ini adalah kerana pasaran domestik telah dipengaruhi oleh kes COVID-19 yang tinggi dan kesinambungan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) bagi majoriti tahun 2021. Tambahan pula, kemelut politik dalam negara turut melemahkan sentimen pasaran tempatan. Sepanjang tahun kewangan tabung, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 26 April 2021 dengan 1,623.47 mata dan paras terendah pada 14 Disember 2021 dengan 1,480.92 mata. Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor perladangan (+13.4%) diikuti dengan sektor kewangan (+10.2%) dan sektor perindustrian (+7.5%). Sementara itu, sektor-sektor yang mencatatkan penurunan tertinggi dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor penjagaan kesihatan (-26.7%), sektor tenaga (-22.4%) dan sektor pembinaan (-10.9%). Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tinjauan adalah CIMB (+28.5%), Petronas Chemicals (+27.9%) dan Press Metal (+26.1%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan dalam tempoh tinjauan pula adalah Top Glove (-54.7%), Hartalega (-37.3%) dan Telekom Malaysia (-18.3%).

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

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

3.5. ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

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

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

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

3.6. STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, Pengurus Pelaburan ASN Imbang 2 menjangkakan pertumbuhan yang positif dalam pasaran kewangan tempatan dan global, bergantung kepada kadar pertumbuhan ekonomi terutamanya dengan pembukaan semula sempadan-sempadan negara di seluruh dunia setelah COVID-19 memasuki fasa endemik. IMF menjangkakan ekonomi global akan terus berkembang dengan pertumbuhan sebanyak +4.4% bagi tahun 2022, dan +3.8% bagi tahun 2023 (2021: 5.9%), didorong oleh penerusan semula kegiatan ekonomi dan kesan rangsangan monetari serta fiskal yang dilaksanakan oleh kebanyakan negara di seluruh dunia dalam memulihkan kegiatan ekonomi pasca COVID-19. Namun begitu, masih terdapat pelbagai faktor yang boleh merumitkan suasana pelaburan seperti risiko geopolitik di Eropah, kadar inflasi global yang tinggi, peningkatan kadar polisi utama di negara-negara seluruh dunia serta ketidakstabilan politik di Malaysia.

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

(i) Ekuiti

Pelaburan ekuiti tabung ASN Imbang 2 akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang diniagakan di bawah harga wajar yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa. Pengimbangan aktif antara pasaran domestik dan antarabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan

ditumpukan kepada sektor-sektor yang dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan menumpukan pelaburan kepada sektor berorientasi domestik yang mampu mengambil peluang dari kerancakan semula ekonomi domestik seperti sektor kewangan berikutan kerancakan semula ekonomi yang mampu menambah baik pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan serta dijangka mendapat manfaat daripada jangkaan kenaikan kadar polisi utama. Selain itu, tabung ASN Imbang 2 akan menumpukan pelaburan dalam sektor berorientasi domestik yang dijangka mendapat kesan positif dari peningkatan penggunaan domestik dan pembukaan semula ekonomi seperti sektor barangan bukan asasi pengguna, sektor pembinaan serta sektor pengangkutan dan logistik, selaras dengan perkembangan positif program vaksinasi. Tabung juga akan melabur secara taktikal di dalam sektor perladangan berikutan jangkaan harga minyak sawit mentah yang kekal pada paras tinggi disokong oleh permintaan yang kukuh serata dunia.

Pengurus Tabung akan melaksanakan pelaburan dalam pasaran ekuiti antarabangsa secara berhemah dan berperingkat mengikut kesesuaian keadaan ekonomi global dan kadar matawang asing. Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, berdasarkan geografi yang ditentukan setelah membuat pertimbangan mengenai aliran geopolitik dan dagangan sedunia. Antara sektor antarabangsa adalah seperti sektor penjagaan kesihatan yang disokong oleh permintaan yang kekal utuh serta sektor barangan bukan asasi pengguna yang dijangka mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi global. Selain itu, gangguan rantaian bekalan sedunia telah mendorong harga komoditi seperti aluminium dan minyak mentah untuk meningkat kepada paras yang tinggi. Justeru itu, tabung akan melabur secara taktikal di dalam sektor bahan asas dan sektor tenaga.

(ii) Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Mengambil kira potensi kenaikan kadar dasar hasil oleh Bank Negara Malaysia bagi membendung inflasi pada tahun 2022, ASN Imbang 2 telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif. Ini kerana kenaikan kadar hasil bon adalah berjarakan songsang dengan nilai pasaran bon. Oleh itu, peruntukan aset pendapatan tetap dijangka dilakukan dengan lebih selektif.

ASN Imbang 2 akan mengutamakan pelaburan di dalam sekuriti berpendapatan tetap bon-bon korporat kerana pergerakan kadar hasilnya yang lebih stabil berbanding sekuriti kerajaan Malaysia disebabkan permintaan yang tinggi dari pelabur selain kadar pendapatan tetap yang tinggi. ASN Imbang 2 juga menyasarkan untuk menurunkan durasi portfolio agar nilai pasaran portfolio tidak terlalu terjejas akibat kenaikan kadar hasil. Selain itu, ASN Imbang 2 akan mencari peluang hasil dari jual beli yang dapat menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur.

Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk kegunaan harian.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN UMBRELLA – ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2022, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Mac 2022, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 10 Mei 2022.

TUN ARIFIN BIN ZAKARIA

Pengerusi

ENCIK AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Mei 2022

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-Pemegang Unit

ASN UMBRELLA – ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 ("Tabung"),

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

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

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
10 Mei 2022

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG 2

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN UMBRELLA – ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 31 Mac 2022 penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 17 hingga 56.

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

Pendapat

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

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

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

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

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

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

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

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses 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.

Lain-lain Perkara

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

Ernst & Young PLT

202006000003

(LLP0022760-LCA) & AF 0039

Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor

No. 03083/07/2023 J

Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Mei 2022

7. PENYATA KEWANGAN

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

	Nota	2022 RM	2021 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		17,497,110	22,322,668
Pendapatan dividen		26,566,772	24,730,777
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		39,439,223	29,414,347
(Kerugian)/Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		(77,232,699)	93,959,738
Kerugian bersih kadar tukaran asing		(666,562)	(1,161,445)
		<u>5,603,844</u>	<u>169,266,085</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	12,691,829	14,583,414
Yuran pemegang amanah	5	450,000	450,000
Ganjaran juruaudit		24,500	24,500
Yuran ejen cukai		4,400	4,400
Perbelanjaan pentadbiran		<u>4,761,468</u>	<u>2,703,073</u>
		<u>17,932,197</u>	<u>17,765,387</u>
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI		(12,328,353)	151,500,698
	6	<u>-</u>	<u>-</u>
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>(12,328,353)</u>	<u>151,500,698</u>
Pengagihan pelaburan	7	<u>32,941,542</u>	<u>45,405,347</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	7	<u>2.56 sen</u>	<u>3.11 sen</u>
Tarikh Pengagihan		<u>1 April 2022</u>	<u>1 April 2021</u>
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Temyata		65,160,666	57,994,406
Tidak temyata		(77,489,019)	93,506,292
		<u>(12,328,353)</u>	<u>151,500,698</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

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

	2022 RM	2021 RM
(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	(12,328,353)	151,500,698
Lain-lain keuntungan/(kerugian) komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
Keuntungan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	11,208,359	73,282,676
JUMLAH (KERUGIAN)/KEUNTUNGAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA	(1,119,994)	224,783,374
Lain-lain (kerugian)/keuntungan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	35,300,041	49,054,390
Tidak ternyata	(36,420,035)	175,728,984
	(1,119,994)	224,783,374

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3. PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 MAC 2022

	Nota	2022 RM	2021 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	289,031,528	428,490,819
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVPL)	9	723,671,869	806,561,945
Depositi dengan institusi kewangan	10	102,401,689	138,985,510
Tuntutan cukai		510,135	475,582
Pendapatan belum diterima	11	13,484,140	10,630,235
Jumlah terhutang daripada broker saham		11,594,354	9,896,247
Jumlah terhutang daripada PNB	12	740,320	-
Tunai di bank		69,033,873	3,281,381
JUMLAH ASET		1,210,467,908	1,398,321,719
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	32,941,542	45,405,347
Jumlah terhutang kepada brokers saham		12,014,198	-
Jumlah terhutang kepada pengurus		1,003,994	1,189,088
Jumlah terhutang kepada PNB	12	2,846,870	-
Pelbagai pemiutang		5,776,293	1,529,506
JUMLAH LIABILITI		54,582,897	48,123,941
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		1,155,885,011	1,350,197,778
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	1,232,478,441	1,392,767,274
Rizab-rizab lain		(76,593,430)	(42,569,496)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		1,155,885,011	1,350,197,778
UNIT DALAM EDARAN	13	1,286,779,000	1,459,979,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8983	0.9248

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

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

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tidak Ternyata RM	
Pada 1 April 2020	1,554,973,974	19,869,068	(241,816,591)	1,333,026,451
Penjadian unit untuk jualan	105,332,181	-	-	105,332,181
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (31 Mac 2020)	56,614,689	-	-	56,614,689
Pembatalan unit	(324,153,570)	-	-	(324,153,570)
Pindahan pengimbangan pengagihan	-	(45,405,347)	-	(45,405,347)
Jumlah keuntungan / (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	57,994,406	166,788,968	224,783,374
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(8,940,016)	8,940,016	-
Pada 31 Mac 2021	<u>1,392,767,274</u>	<u>23,518,111</u>	<u>(66,087,607)</u>	<u>1,350,197,778</u>
Pada 1 April 2021	1,392,767,274	23,518,111	(66,087,607)	1,350,197,778
Penjadian unit untuk jualan	151,025,802	-	-	151,025,802
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (31 Mac 2021)	45,500,160	-	-	45,500,160
Pembatalan unit	(356,814,795)	-	-	(356,814,795)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	37,602	-	-	37,602
Pindahan pengimbangan pengagihan	(37,602)	(32,903,940)	-	(32,941,542)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tahun semasa	-	65,160,666	(66,280,660)	(1,119,994)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(29,860,625)	29,860,625	-
Pada 31 Mac 2022	<u>1,232,478,441</u>	<u>25,914,212</u>	<u>(102,507,642)</u>	<u>1,155,885,011</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.5. PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2022

	2022	2021
	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	1,333,928,019	882,431,863
Pembelian pelaburan	(1,128,846,134)	(727,824,202)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	19,073,488	26,323,122
Dividen bersih diterima	28,689,384	24,323,383
Yuran pengurusan dibayar	(12,876,923)	(14,593,394)
Yuran pemegang amanah dibayar	(450,000)	(450,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	<u>(4,765,684)</u>	<u>(2,880,607)</u>
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>234,752,150</u>	<u>187,330,165</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	195,988,490	164,924,580
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(354,133,170)	(327,548,840)
Pengagihan kepada pemegang unit	<u>(45,405,347)</u>	<u>(56,930,265)</u>
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(203,550,027)</u>	<u>(219,554,525)</u>
PENINGKATAN/(PENURUNAN) BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI	31,202,123	(32,224,360)
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(2,033,452)	(1,160,805)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	<u>142,266,891</u>	<u>175,652,056</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	<u>171,435,562</u>	<u>142,266,891</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	69,033,873	3,281,381
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	<u>102,401,689</u>	<u>138,985,510</u>
Tunai dan persamaan tunai	<u>171,435,562</u>	<u>142,266,891</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6. NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 MAC 2022

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN UMBRELLA - ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 11 Mac 2003, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad serta Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausula 7 Surat Ikatan. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 17 Mac 2003 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 12.3 Surat Ikatan.

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

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

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

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 31 Mac 2022, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

(a) Perubahan dalam polisi perakaunan

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

(b) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

(a) Instrumen Kewangan

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

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

(b) Aset-aset kewangan

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

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

(i) Pengkelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- 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 rugi.

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

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

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

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

- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.

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

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

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

- Pengeluar atau rakan niaga mengalami masalah kewangan yang ketara
- Instrumen mengalami penurunan nilai penarafan kredit yang ketara dari agensi penarafan
- 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

memindahkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

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

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

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

(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti

(i) Pengkelasan sebagai hutang atau ekuiti

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

(ii) Liabiliti kewangan

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

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemiutang diiktiraf pada mulanya pada nilai saksama ditambah kos transaksi secara langsung dan seterusnya diiktiraf pada kos lunasan menggunakan kaedah kadar 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 dipindahkan atau liabiliti diambilalih, diambil kira dalam akaun untung atau rugi.

(iv) Modal Pemegang Unit

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

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

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

(d) Pengiktirafan pendapatan

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

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

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

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

Transaksi dan imbalan

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

Perkara bukan kewangan diukur pada nilai saksama di dalam mata wang asing adalah ditukarkan berdasarkan kadar tukaran pada tarikh di mana nilai saksama ditentukan. Keuntungan atau kerugian yang terhasil daripada pertukaran perkara-perkara bukan kewangan yang diukur pada nilai saksama akan diambilkira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

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

(i) Penilaian dan Anggaran Perakaunan Yang Ketara

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

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

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

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

4. YURAN PENGURUS

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Mac 2022 ialah 1.0% (2021 : 1.0%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klaus 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak RM450,000 atau 0.07% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Mac 2022 ialah RM450,000 (2021: RM450,000) setahun daripada NAB Unit Amanah.

6. CUKAI

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

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

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2022 RM	2021 RM
Peruntukan bagi tahun semasa	32,941,542	45,405,347

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.56 sen seunit bagi tahun berakhir 31 Mac 2022 (2021 : 3.11 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 RM	2021 RM
Rizab pengagihan pendapatan	37,602	-
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	17,497,110	22,322,668
Pendapatan dividen	26,566,772	24,730,777
Kerugian bersih ternyata kadar tukaran asing	(410,242)	(707,999)
keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	37,043,122	16,825,288
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	(29,860,625)	-
	50,873,739	63,170,734
Tolak: Perbelanjaan	(17,932,197)	(17,765,387)
Jumlah pengagihan	32,941,542	45,405,347
Pengagihan kasar dan bersih seunit	2.56 sen	3.11 sen

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

	2022 RM	2021 RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga	345,408,793	529,360,690
Saham Biasa	345,408,793	508,841,133
Terbitan Hak	-	-
REITs	-	20,519,557
	345,408,793	529,360,690
Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga	289,031,528	428,490,819
Saham Biasa	289,024,317	411,394,882
Terbitan Hak	7,211	-
REITs	-	17,095,937
	289,031,528	428,490,819

Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
				%
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
MBM Resources Berhad	2,599,500	8,608,382	8,032,455	0.70
UMW Holdings Berhad	1,369,000	13,312,120	4,504,010	0.39
Innature Berhad	373,900	234,089	246,774	0.02
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	750,000	2,933,069	2,595,000	0.22
	5,092,400	25,087,660	15,378,239	1.33
Barangan Asasi Pengguna				
Farm Fresh Berhad	2,000,000	2,700,000	3,280,000	0.28
Kuala Lumpur Kepong Berhad	701,806	16,878,176	17,685,511	1.53
Sime Darby Plantation Berhad	2,790,400	13,607,533	13,868,288	1.20
	5,492,206	33,185,709	34,833,799	3.01
Tenaga				
Sapura Energy Berhad	7,698,949	8,194,153	269,463	0.02
Velesto Energy Berhad	8,136,180	6,615,468	854,299	0.07
Wah Seong Corporation Berhad	3,066,540	4,256,541	2,284,573	0.20
	18,901,669	19,066,162	3,408,335	0.29
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad	3,600,000	22,964,119	19,188,000	1.66
Hong Leong Bank Berhad	854,400	16,950,715	17,258,880	1.49
Malayan Banking Berhad	5,052,115	46,202,368	45,165,908	3.91
Public Bank Berhad	9,365,400	44,661,416	43,736,418	3.78
RHB Bank Berhad	2,100,000	11,757,446	12,516,000	1.08
	20,971,915	142,536,064	137,865,206	11.92
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	632,300	4,203,004	3,920,260	0.34

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,724,100	14,507,057	11,982,495	1.04
Gamuda Berhad	100	358	346	- *
MISC Berhad	249,500	2,054,533	1,833,825	0.16
Muhibbah Engineering (M) Berhad	2,884,500	8,457,620	1,514,363	0.13
Sime Darby Berhad	4,200,000	9,611,023	10,080,000	0.87
Westports Holdings Berhad	820,000	3,473,121	3,280,000	0.28
	9,878,200	38,103,712	28,691,029	2.48
Teknologi Maklumat				
MI Technovation Berhad	610,900	2,623,468	1,215,691	0.11
Malaysian Pacific Industries Berhad	33,800	1,335,786	1,230,320	0.11
Unisem (Malaysia) Berhad	978,000	3,955,426	3,070,920	0.27
	1,622,700	7,914,680	5,516,931	0.49
Bahan asas				
Petronas Chemicals Group Berhad	3,000,000	24,792,422	28,800,000	2.49
Press Metal Berhad	1,576,800	8,231,024	9,776,160	0.85
	4,576,800	33,023,446	38,576,160	3.34
Hartanah				
Eco World International Berhad	4,742,800	5,691,360	2,039,404	0.18
Mah Sing Group Berhad	3,000,000	4,951,013	2,040,000	0.18
Sime Darby Property Berhad	6,940,600	10,418,484	4,094,954	0.35
S P Setia Berhad	1,000,000	1,408,200	1,260,000	0.11
	15,683,400	22,469,057	9,434,358	0.82
Utiliti				
Malakoff Berhad	1,000,000	1,681,853	600,000	0.05
Tenaga Nasional Berhad	1,200,000	18,137,446	10,800,000	0.93
	2,200,000	19,819,299	11,400,000	0.98
Jumlah saham biasa	85,051,590	345,408,793	289,024,317	25.00

-* kurang daripada 0.01%

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada
				31.3.2022 %
Terbitan Hak				
Muhibbah Engineering (M)				
Berhad	1,442,250	-	7,211	- *
Jumlah Terbitan Hak	1,442,250	-	7,211	0.00
Jumlah pelaburan disebut harga	86,493,840	345,408,793	289,031,528	25.00

- * kurang daripada 0.01%

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

	2022 RM	2021 RM
Pada kos:		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti		
hutang tidak disebut harga	(a) 337,029,037	385,671,063
Nota Islam jangka sederhana	314,265,229	341,336,687
Terbitan pelaburan kerajaan	11,274,909	32,746,398
Sekuriti Kerajaan Malaysia	11,488,899	11,587,978
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b) 2,389,434	2,307,930
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c) 191,572,479	130,137,841
Saham biasa	183,372,479	120,792,234
Saham keutamaan	8,200,000	8,200,001
REITs	-	1,145,606
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d) 231,122,090	252,624,536
Saham biasa	194,555,845	207,213,587
Skim pelaburan kolektif	36,566,245	45,410,949
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara	(e) 6,394,571	-
	768,507,611	770,741,370

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti		
hutang tidak disebut harga	(a) 337,326,260	391,017,390
Nota Islam jangka sederhana	316,373,260	349,233,190
Terbitan pelaburan kerajaan	10,398,000	31,093,400
Sekuriti Kerajaan Malaysia	10,555,000	10,690,800
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b) 2,120,127	2,085,840
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	(c) 164,910,026	109,357,643
Saham biasa	164,110,026	105,566,669
Saham keutamaan	800,000	3,300,000
REITs	-	490,974
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(d) 212,872,925	304,101,072
Saham biasa	175,738,094	257,074,221
Skim pelaburan kolektif	37,134,831	47,026,851
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara	(e) 6,442,531	-
	723,671,869	806,561,945

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

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselarkan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Nota Islam Jangka Sederhana				
4.90% IJM Corporation Berhad 21.4.2025	9,000,000	9,035,910	9,318,150	0.81
4.25% Putrajaya Holdings Sdn. Bhd. 22.4.2022	1,000,000	1,000,000	1,001,160	0.09
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad 12.8.2025	3,000,000	3,000,000	3,099,960	0.27
5.65% Sime Darby Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,252,780	10,599,700	0.92
4.30% Cagamas Berhad 27.10.2023	3,000,000	3,010,164	3,071,040	0.27
4.83% IJM Corporation Berhad 10.6.2022	25,000,000	25,014,113	25,111,000	2.17
4.75% Kesas Sdn. Bhd. 10.10.2022	5,000,000	5,006,461	5,053,250	0.44
4.83% UMW Holdings Berhad 22.6.2022	10,000,000	10,000,583	10,055,800	0.87
4.85% Sarawak Energy Berhad 19.1.2027	5,000,000	5,032,618	5,219,950	0.45
5.00% Sarawak Energy Berhad 4.7.2024	5,000,000	5,044,140	5,195,950	0.45

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	

Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)

6.63% Projek Lintasan Sungai
Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd.

26.11.2027	10,000,000	10,000,000	10,480,100	0.91
------------	------------	------------	------------	------

4.85% Fortune Premiere
Sdn. Bhd.

7.9.2023	10,000,000	10,000,000	10,200,800	0.88
----------	------------	------------	------------	------

5.05% Fortune Premiere
Sdn. Bhd.

5.9.2025	20,000,000	20,017,276	20,520,600	1.78
----------	------------	------------	------------	------

4.73% Southern Power
Generation Sdn. Bhd.
31.10.2022

	5,000,000	5,006,895	5,060,000	0.44
--	-----------	-----------	-----------	------

4.85% Fortune Premiere
Sdn. Bhd.

2.11.2023	15,000,000	15,000,000	15,312,900	1.32
-----------	------------	------------	------------	------

5.65% Sime Darby
Plantation Sdn. Bhd.
24.3.2026

	14,000,000	14,328,136	14,839,580	1.28
--	------------	------------	------------	------

6.48% Projek Lintasan Sungai
Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd.

26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,204,150	0.45
------------	-----------	-----------	-----------	------

4.58% Intiaz Sukuk II Berhad
27.5.2022

	20,000,000	20,007,480	20,071,600	1.74
--	------------	------------	------------	------

5.20% MNRB
Holdings Berhad
22.3.2024

	5,000,000	5,000,000	5,103,150	0.44
--	-----------	-----------	-----------	------

4.68% Telekom Malaysia
Berhad
31.10.2028

	5,000,000	5,102,056	5,188,750	0.45
--	-----------	-----------	-----------	------

4.78% PNB Merdeka
Ventures Sdn. Bhd.
28.12.2026

	10,000,000	10,177,611	10,054,900	0.87
--	------------	------------	------------	------

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
--	------------------------	---------------------------	------------------------	---

Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)

4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	4,967,250	0.43
5.27% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2023	5,000,000	5,086,547	5,154,100	0.45
4.10% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 17.10.2024	5,000,000	5,000,000	5,059,600	0.44
3.75% Public Islamic Bank Berhad 31.10.2029	10,000,000	10,000,000	10,095,000	0.87
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,168,250	0.45
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,846,600	0.42
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,827,400	0.42
3.95% TG Excellence Berhad 27.2.2025	10,000,000	10,000,000	9,961,900	0.86
2.97% Danum Capital Berhad 13.5.2025	15,000,000	15,000,000	14,836,500	1.28
3.30% Sarawak Energy Berhad 14.6.2030	10,000,000	10,000,000	9,385,100	0.81

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.27% Celcom Networks Sdn. Bhd. 28.10.2026	2,000,000	2,175,515	2,112,620	0.18
2.67% Pengerang LNG (Two) Sdn. Bhd. 21.10.2026	5,000,000	5,000,000	4,784,400	0.41
4.78% Tenaga Nasional Berhad 29.8.2033	5,000,000	5,696,467	5,175,650	0.45
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	10,000,000	10,000,000	10,264,700	0.89
3.72% The Holstein Milk Company Sdn. Bhd. 28.5.2026	5,000,000	5,000,000	4,905,850	0.42
3.67% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 24.12.2024	10,000,000	10,000,000	9,822,000	0.85
4.88% Telekom Malaysia Berhad 28.11.2025	5,000,000	5,270,477	5,243,850	0.45
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	312,000,000	314,265,229	316,373,260	27.38
Terbitan Pelaburan Kerajaan				
4.58% Kerajaan Malaysia 30.8.2033	10,000,000	11,274,909	10,398,000	0.90
Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan	10,000,000	11,274,909	10,398,000	0.90

	Nilai Nominal RM	Kos Diselarkan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Sekuriti Kerajaan Malaysia				
4.76% Kerajaan Malaysia 7.4.2037	10,000,000	11,488,899	10,555,000	0.91
Jumlah Sekuriti Kerajaan Malaysia	10,000,000	11,488,899	10,555,000	0.91
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	332,000,000	337,029,037	337,326,260	29.19

(b) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Maybank Dana Aif	2,868,539	1,447,390	1,459,512	0.13
Maybank Ethical Trust Fund	2,040,194	942,044	660,615	0.06
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	4,908,733	2,389,434	2,120,127	0.19

(c) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Barangan Asasi Bukan Pengguna				
Bermaz Auto Berhad	5,188,100	8,782,661	9,286,699	0.80
MBM Resources Berhad	82,500	294,591	254,925	0.02
UMW Holdings Berhad	500,000	1,600,000	1,645,000	0.14
Innature Berhad	215,000	152,800	141,900	0.01
	5,985,600	10,830,052	11,328,524	0.97

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Barangan Asasi Pengguna				
Kuala Lumpur Kepong Berhad	350,000	8,861,099	8,820,000	0.76
Tenaga				
Bumi Armada Berhad	10,000,000	5,383,400	4,100,000	0.35
Wah Seong Corporation Berhad	753,500	1,202,320	561,358	0.05
	10,753,500	6,585,720	4,661,358	0.40
Kewangan				
Alliance Bank Malaysia Berhad	1,766,300	5,899,519	6,641,288	0.57
CIMB Group Holdings Berhad	2,600,000	13,773,020	13,858,000	1.20
Malayan Banking Berhad	1,843,900	15,794,678	16,484,466	1.43
Public Bank Berhad	2,475,000	10,973,802	11,558,250	1.00
	8,685,200	46,441,019	48,542,004	4.20
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	357,500	2,336,769	2,216,500	0.19
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	248,800	1,472,886	1,729,160	0.15
Econpile Holdings Berhad	5,000,000	4,447,800	1,450,000	0.13
Gamuda Berhad	2,825,000	14,897,815	9,774,500	0.85
Sime Darby Berhad	2,000,000	4,555,200	4,800,000	0.42
	10,073,800	25,373,701	17,753,660	1.55
Teknologi				
CTOS Digital Berhad	2,413,100	4,705,050	3,812,698	0.33
Inari Amertron Berhad	4,500,000	14,018,900	13,815,000	1.20
Unisem (Malaysia) Berhad	1,352,600	5,954,241	4,247,164	0.37
Vitrox Corporation Berhad	117,800	892,861	965,960	0.08
	8,383,500	25,571,052	22,840,822	1.98
Bahan Asas				
Petronas Chemicals Group Berhad	400,000	3,546,007	3,840,000	0.33
Press Metal Berhad	4,626,800	28,371,692	28,686,160	2.48
	5,026,800	31,917,699	32,526,160	2.81
Hartanah				
S P Setia Berhad	2,000,000	2,816,400	2,520,000	0.22

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	1,204,000	17,544,312	10,836,000	0.94
YTL Corporation Berhad	3,499,996	5,094,656	2,064,998	0.18
	4,703,996	22,638,968	12,900,998	1.12
Jumlah saham biasa	56,319,896	183,372,479	164,110,026	14.20
Saham Keutamaan				
Tenaga				
Sapura Energy Berhad - Redeemable Convertible Preference Shares - Islamic	20,000,000	8,200,000	800,000	0.07
Jumlah saham keutamaan	20,000,000	8,200,000	800,000	0.07
Jumlah Pelaburan disebut harga	76,319,896	191,572,479	164,910,026	14.27

(d) Pelaburan disebut harga – Luar Negara

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Saham biasa				
Australia				
Penjagaan Kesihatan				
CSL Ltd	9,500	7,896,605	8,115,903	0.70
Perancis				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Kering	1,429	3,941,837	3,931,567	0.34
Teknologi Maklumat				
Dassault Systemes SE	51,800	10,467,710	11,090,913	0.96

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Saham biasa				
Hong Kong				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Shenzhou International Group Holdings Ltd	100,000	6,187,589	6,073,371	0.53
Indonesia				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bukalapak.Com PT TBK	22,999,700	5,750,401	2,548,141	0.22
Korea Selatan				
Penjagaan Kesihatan				
Celltrion Inc	102	112,506	61,699	0.01
Teknologi Maklumat				
Sk Hynix Inc	19,000	8,494,670	7,992,290	0.69
Switzerland				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Cie Financiere Richemont SA	12,000	6,064,384	6,624,039	0.57
Amerika Syarikat				
Servis Komunikasi				
Sea Ltd	6,500	7,439,483	3,372,313	0.29
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Booking Holdings Inc	400	3,522,036	3,913,809	0.34
Home Depot Inc	5,000	6,927,676	6,482,275	0.56
NIKE Inc	12,000	6,534,272	6,987,390	0.60
Starbucks Corp	11,700	5,709,078	4,476,401	0.39
	29,100	22,693,062	21,859,875	1.89
Barangan Asasi Pengguna				
Coca-Cola Co	30,000	7,426,197	7,844,044	0.68
Monster Beverage Corp	16,000	6,312,457	5,383,865	0.47
	46,000	13,738,654	13,227,909	1.15

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2022 %
Saham biasa				
Amerika Syarikat (samb.)				
Penjagaan Kesihatan				
Boston Scientific Corp	25,000	4,617,266	4,696,844	0.41
Danaher Corp	4,500	5,560,362	5,624,108	0.49
	29,500	10,177,628	10,320,952	0.90
Perindustrian				
FedEx Corp	5,670	6,046,932	5,606,234	0.49
Grab Holdings Ltd	444,864	18,720,052	6,637,647	0.57
	450,534	24,766,984	12,243,881	1.06
Teknologi Maklumat				
Advanced Micro Devices	14,169	7,188,072	7,099,813	0.61
Apple Inc	8,000	5,343,265	5,977,327	0.52
Block Inc	10,000	6,080,752	5,888,392	0.51
Broadcom Inc	2,500	6,105,795	6,631,166	0.57
Daqo New Energy Corp	16,000	6,061,502	2,895,693	0.25
Mastercard Inc	4,000	4,818,759	6,089,967	0.53
Microsoft Corp	12,000	14,623,716	15,829,813	1.37
QUALCOMM Inc	10,000	6,559,311	6,419,230	0.56
VISA Inc	12,158	10,043,160	11,443,840	0.99
	88,827	66,824,332	68,275,241	5.91
Jumlah saham biasa	23,843,992	194,555,845	175,738,094	15.22
Skim Pelaburan Kolektif				
Amerika Syarikat				
Energy Select Sector SPDR	20,000	6,545,899	6,513,797	0.56
Ishares MSCI Global				
Silver A	75,000	4,557,132	4,507,709	0.39
Ishares Semiconductor ETF	3,100	6,344,927	6,310,078	0.55
Vanguard Health Care ETF	5,500	5,944,443	5,945,553	0.51
Vanguard Materials ETF	16,780	13,173,844	13,857,694	1.20
	120,380	36,566,245	37,134,831	3.21
Jumlah saham biasa				
- Luar Negara	120,380	36,566,245	37,134,831	3.21
Jumlah pelaburan				
disebut harga				
- Luar Negara	23,964,372	231,122,090	212,872,925	18.43

(e) Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara

Pelaburan Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara pada 31 Mac 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.3.2022 %
Indonesia				
Teknologi Maklumat				
PT Aplikasi Karya Anak Bangsa	34,785,442	3,802,673	3,843,821	0.33
Singapura				
Hartanah				
Propertyguru Group Ltd	61,830	2,591,898	2,598,710	0.22
Jumlah Pelaburan Tidak Disebut Harga - Luar Negara				
	34,847,272	6,394,571	6,442,531	0.55

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2022 RM	2021 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	89,694,337	138,985,510
Lain-lain institusi kewangan	12,707,352	-
	<u>102,401,689</u>	<u>138,985,510</u>

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

	2022		2021	
	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	1.82	1	1.94	2
Lain-lain institusi kewangan	1.85	4	-	-
	<u>3.67</u>	<u>5</u>	<u>1.94</u>	<u>2</u>

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

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2022 RM	2021 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	4,185,606	4,763,527
Dividen	3,709,542	4,489,682
Lain-lain	5,588,992	1,377,026
	<u>13,484,140</u>	<u>10,630,235</u>

Lain-lain berkaitan dengan kontrak tunai hadapan untuk penyelesaian perdagangan asing.

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2022 RM	2021 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	<u>740,320</u>	<u>-</u>
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	<u>2,846,870</u>	<u>-</u>

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2022		2021	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	<u>1,459,979,000</u>	<u>1,392,767,274</u>	<u>1,626,579,000</u>	<u>1,554,973,974</u>
Penjadian unit untuk				
- jualan	163,700,000	151,025,802	115,200,000	105,332,181
- pengagihan pendapatan	<u>49,200,000</u>	<u>45,500,160</u>	<u>69,200,000</u>	<u>56,614,689</u>
	212,900,000	196,525,962	184,400,000	161,946,870
Pembatalan unit	<u>(386,100,000)</u>	<u>(356,814,795)</u>	<u>(351,000,000)</u>	<u>(324,153,570)</u>
	(173,200,000)	(160,288,833)	(166,600,000)	(162,206,700)
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	37,602	-	-
- pengagihan pendapatan	-	(37,602)	-	-
Pada akhir tahun	<u>1,286,779,000</u>	<u>1,232,478,441</u>	<u>1,459,979,000</u>	<u>1,392,767,274</u>

Sepanjang tahun berakhir 31 Mac 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 31 Mac 2022, PNB secara sah memegang 775,726 unit (2021: 398,652), merangkumi 0.06% (2021: 0.03%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga %	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker %
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	99,633,418	11.25	143,622	12.39
Maybank Investment Bank Berhad**	95,394,558	10.77	137,309	11.85
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	65,511,247	7.40	98,267	8.48
Credit Suisse Secs (Msia) Sdn. Bhd.	60,965,586	6.88	79,629	6.87
Affin Hwang Investment Bank Berhad**	59,380,493	6.70	87,535	7.55
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn Bhd	56,509,524	6.38	82,974	7.16
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.**	53,982,041	6.09	79,115	6.83
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd	45,458,248	5.13	68,187	5.88
Hong Leong Bank Berhad* Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	44,627,384	5.04	66,941	5.78
	42,277,260	4.77	62,919	5.43
Lain-lain	262,011,901	29.59	252,591	21.78
	885,751,660	100.00	1,159,089	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.

** 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 dengan tulus, menurut amalan biasa berdasarkan syarat-syarat dalam industri.

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2022	2021
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	1.02 kali	0.56 kali

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

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2022	2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.50%	1.25%

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

17. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

(a) Pengenalan

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

(b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

(c) Risiko pasaran

Risiko pasaran merujuk kepada kemungkinan bahawa nilai pelaburan akan berkurangan akibat dari penurunan dalam pasaran kewangan yang

disebabkan oleh faktor-faktor ekonomi, politik dan /atau lain-lain yang akan menjejaskan prestasi Unit Amanah.

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

(I) Risiko harga ekuiti

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

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

Sensitiviti risiko harga ekuiti

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

Indeks pasaran	Perubahan pada harga ekuiti %	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif tahun semasa Naik/ (turun) RM
2022		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	28,903,153/ (28,903,153)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	37,778,295/ (37,778,295)
2021		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	42,849,082/ (42,849,082)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	41,345,872/ (41,345,872)

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

Sensitiviti 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.

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 faedah 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 keuangan Naik/(turun) RM
2022		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	256,004/ (256,004)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(843,316)/ 843,316
2021		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	347,464/ (347,464)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(977,543)/ 977,543

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

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 faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2022						
Assets:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	289,031,528	289,031,528	-
Pelaburan pada FVTPL	-	56,239,560	281,086,700	386,345,609	723,671,869	4.65
Deposit dengan institusi kewangan	102,401,689	-	-	-	102,401,689	1.84
Lain-lain aset	-	-	-	95,362,822	95,362,822	-
Jumlah aset	102,401,689	56,239,560	281,086,700	770,739,959	1,210,467,908	
Liabilities:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	54,582,897	54,582,897	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	54,582,897	54,582,897	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	102,401,689	56,239,560	281,086,700	716,157,062	1,155,885,011	

2021

Assets:

Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	428,490,819	428,490,819	-
Pelaburan pada FVTPL	-	15,017,250	376,000,140	415,544,555	806,561,945	4.66
Depositi dengan institusi kewangan	138,985,510	-	-	-	138,985,510	0.97
Lain-lain aset	-	-	-	24,283,445	24,283,445	-
Jumlah aset	138,985,510	15,017,250	376,000,140	868,318,819	1,398,321,719	

Liabilities:

Lain-lain liabiliti	-	-	-	48,123,941	48,123,941	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	48,123,941	48,123,941	

Jumlah jurang sensitiviti faedah	138,985,510	15,017,250	376,000,140	820,194,878	1,350,197,778	
----------------------------------	-------------	------------	-------------	-------------	---------------	--

(d) Risiko kredit

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

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

Pendedahan risiko kredit

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

Kualiti kredit aset kewangan

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

Penarafan Kredit	2022		2021	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
GG	6.21	1.81	10.69	3.10
AAA	17.52	5.11	16.36	4.74
AA3	11.71	3.42	14.06	4.09
AA2	7.45	2.18	19.78	5.72
AA1	3.91	1.14	6.64	1.92
AA+	3.61	1.05	0.55	0.16
AA	21.19	6.18	9.40	2.72
AA-	7.44	2.17	5.26	1.52
A+	9.22	2.70	2.70	0.78
A1	1.51	0.44	3.99	1.15
A+IS(S)	-	-	2.74	0.79
UNRATED	10.23	2.99	7.83	2.27
	100.00	29.19	100.00	28.96

(e) Risiko kecairan

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

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

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

Dasar Pengurus adalah untuk sentiasa mengekalkan aset cair secara berhemah dan pada tahap yang mencukupi untuk memenuhi keperluan operasi dan permintaan penebusan oleh pemegang unit. Aset cair terdiri daripada tunai, deposit dengan institusi kewangan dan lain-lain instrumen yang mampu ditukar menjadi wang tunai dalam tempoh 7 hari.

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

Liabiliti Kewangan	Kurang dari 1 bulan hingga		Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
Lain-lain liabiliti	RM	RM	RM
2022	15,865,062	5,776,293	21,641,355
2021	1,189,088	1,529,506	2,718,594

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

18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN

Nilai saksama

Kaedah dan andaian seperti berikut digunakan dalam anggaran nilai saksama bagi setiap kelas instrumen kewangan yang berikut:

(i) Tunai dan persamaan tunai, instrumen pasaran kewangan, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham, peruntukan pengagihan, dan pendapatan belum diterima

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

(ii) Pelaburan disebut harga

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

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

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

(iv) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

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

(v) Pelaburan tidak disebut harga

Unit Amanah menggunakan kaedah aliran tunai diskaun untuk menentukan nilai saksama bagi pelaburan tidak disebut harga. Kaedah atau gabungan beberapa kaedah berbeza boleh digunakan bergantung pada keadaan seperti perubahan dalam syarikat, amalan industri dan evolusi dalam pelbagai kaedah penilaian. Oleh itu, nilai saksama setiap syarikat akan berbeza-beza bergantung pada kaedah yang digunakan.

19. TURUTAN NILAI SAKSAMA

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

Aras 1: Harga tak terlaras disebut harga dalam pasaran aktif bagi aset dan liabiliti atau

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	289,031,528	-	-	289,031,528
	289,031,528	-	-	289,031,528

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FIVPL)				
Ekuiti disebut harga	377,782,951	-	-	377,782,951
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	6,442,531	6,442,531
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,120,127	-	-	2,120,127
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	337,326,260	-	337,326,260
	379,903,078	337,326,260	6,442,531	723,671,869

2021	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)				
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	-	-	-	-
Ekuiti disebut harga	428,490,819	-	-	428,490,819
	<u>428,490,819</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>428,490,819</u>

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)

Ekuiti disebut harga	413,458,715	-	-	413,458,715
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,085,840	-	-	2,085,840
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	391,017,390	-	391,017,390
	<u>415,544,555</u>	<u>391,017,390</u>	<u>-</u>	<u>806,561,945</u>

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

	2022	2021
Pada 1 April	-	-
Pemerolehan ke perolehan	6,394,571	-
Jumlah untung tidak temyata	<u>47,960</u>	<u>-</u>
Pada 31 Mac	<u>6,442,531</u>	<u>-</u>

20. LAPORAN BERSEGMENT

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

21. MATA WANG

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

8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

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

JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	
SABAH	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-I-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