

# LAPORAN TAHUNAN | ASNB



**ASN Sara 2**

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021



## NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

**Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,**

### **PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN PERTAMA BERTARIKH 20 OKTOBER 2021**

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

- 1) Penambahan definisi tentang Bursa Malaysia, Tempoh Bertenang, dan "Electronic Know Your Customer" (e-KYC) di bawah "Glosari Terma/Singkatan";
- 2) Kemaskini pernyataan prestasi penanda aras di bawah "Informasi Tabung";
- 3) Pembetulan berkenaan had penumpuan pelaburan bagi Tabung di bawah naungan ASN Umbrella, untuk ASN Imbang 2, ASN Equity 3 dan ASN Sara 1 di bawah "Maklumat Tabung";
- 4) Kemaskini tentang pendedahan risiko pandemik di bawah "Risiko Force Majeure" berkenaan "Risiko Am";
- 5) Pindaan ke atas ilustrasi Harga Tunggal untuk ASN, ASN Equity 2, ASN Equity 3, ASN Equity 5, ASN Imbang 1, ASN Imbang 2, ASN Sara 2 di bawah "Polisi Harga Tunggal";
- 6) Penambahan berkenaan keperluan had maksimum untuk badan korporat atau badan bukan korporat di Malaysia atau institusi bagi tabung ASB dan ASB 2 untuk tujuan wakaf di bawah "Butir-butir Transaksi";
- 7) Penerangan mengenai proses e-KYC yang baharu diperkenalkan iaitu proses untuk mengenal pasti dan mengesahkan identiti Pemegang Unit ASNB yang berpotensi secara elektronik di bawah Polisi dan Prosedur Pencegahan Pengubahan Wang Haram;
- 8) Pernyataan semula berkenaan tempoh bertenang untuk kejelasan dan pemahaman yang lebih baik kepada Pemegang Unit di bawah "Informasi Tambahan";
- 9) Senarai surat ikatan tambahan yang telah dikemas kini di bawah "senarai surat ikatan yang 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](http://www.asnb.com.my). Jika anda mempunyai sebarang pertanyaan mengenai notis ini, sila hubungi pusat panggilan ASNB di 03-7730 8899 atau e-mel kami di [asnbcare@pnb.com.my](mailto:asnbcare@pnb.com.my).

## ISI KANDUNGAN

|                                                                                       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>                                                             | <b>1</b>  |
| <b>2. PRESTASI TABUNG</b>                                                             | <b>3</b>  |
| <b>3. LAPORAN PENGURUS</b>                                                            | <b>8</b>  |
| <b>4. PENYATA PENGURUS</b>                                                            | <b>14</b> |
| <b>5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH</b>                                                   | <b>15</b> |
| <b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN SARA 2</b>            | <b>16</b> |
| <b>7. PENYATA KEWANGAN</b>                                                            | <b>19</b> |
| 7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir<br>30 September 2021        | 19        |
| 7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir<br>30 September 2021 | 20        |
| 7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2021                                 | 21        |
| 7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir<br>30 September 2021  | 22        |
| 7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021               | 23        |
| 7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2021                          | 24        |
| <b>8. ALAMAT CAWANGAN ASN B</b>                                                       | <b>72</b> |

**LAPORAN PENGURUS  
ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2,  
(ASN SARA 2)**



**ASN Sara 2**

Pemegang-pemegang unit ASN Sara 2 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Sara 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Sara 2 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

**1. MAKLUMAT TABUNG**

**1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG**

| <b>Nama Tabung</b>                                             | <b>Kategori</b> | <b>Jenis Tabung</b> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>ASN Sara (Mixed Asset Conservative) 2,<br/>(ASN Sara 2)</b> | Aset Campuran   | Konservatif         |

**1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG**

Objektif pelaburan ASN Sara 2 adalah untuk menyediakan peluang aliran tunai dan pendapatan yang berterusan kepada pelabur dengan potensi pertumbuhan dalam jangka panjang.

**1.3 PENANDA ARAS TABUNG**

ASN Sara 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:

| <b>Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai</b>                                                          | <b>%</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| FBM 100<br><i>Sumber: <a href="http://www.bursamalaysia.com.my">www.bursamalaysia.com.my</a></i>  | 30       |
| Maybank 12 bulan<br><i>Sumber: <a href="http://www.maybank2u.com.my">www.maybank2u.com.my</a></i> | 70       |

#### 1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

#### 1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 30 September 2021, seramai 42,860 individu telah menyertai ASN Sara 2. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

| Saiz Pegangan         | Pemegang Unit |               | Unit Dilanggan          |               |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                       | Bilangan      | %             | Unit                    | %             |
| 5,000 dan ke bawah    | 9,556         | 22.30         | 9,126,196.20            | 0.53          |
| 5,001 hingga 10,000   | 3,142         | 7.33          | 24,938,874.93           | 1.46          |
| 10,001 hingga 50,000  | 21,360        | 49.84         | 513,979,805.88          | 30.03         |
| 50,001 hingga 500,000 | 8,586         | 20.03         | 951,378,066.53          | 55.58         |
| 500,001 dan ke atas   | 216           | 0.50          | 212,244,637.19          | 12.40         |
| <b>JUMLAH</b>         | <b>42,860</b> | <b>100.00</b> | <b>1,711,667,580.73</b> | <b>100.00</b> |

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

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

| Sektor                                                             | Pada Tahun Kewangan Berakhir<br>30 September<br>(%) |               |               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                    | 2021                                                | 2020          | 2019          |
| <b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>                                |                                                     |               |               |
| Perkhidmatan Komunikasi                                            | 2.96                                                | 1.30          | 0.72          |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna                                      | 4.72                                                | 2.27          | 2.15          |
| Barangan Asasi Pengguna                                            | 1.80                                                | 3.89          | 2.86          |
| Tenaga                                                             | 1.43                                                | 1.30          | 2.06          |
| Kewangan                                                           | 8.53                                                | 5.39          | 10.83         |
| Penjagaan Kesihatan                                                | 0.31                                                | 4.41          | 1.99          |
| Perindustrian                                                      | 2.78                                                | 1.10          | 0.16          |
| Teknologi                                                          | 9.21                                                | 6.28          | 1.46          |
| Bahan Asas                                                         | 3.48                                                | 1.27          | 1.15          |
| Hartanah                                                           | 0.70                                                | 0.60          | 0.74          |
| Utiliti                                                            | 1.54                                                | 1.54          | 1.68          |
| <b>Jumlah</b>                                                      | <b>37.46</b>                                        | <b>29.35</b>  | <b>25.80</b>  |
| <b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>                       |                                                     |               |               |
| a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF) | 1.29                                                | -             | -             |
| b) Sekuriti Berpendapatan Tetap                                    | 50.35                                               | 46.98         | 45.54         |
| c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih                             | 10.90                                               | 23.67         | 28.66         |
| <b>Jumlah</b>                                                      | <b>100.00</b>                                       | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

|                                                   | Tahun Kewangan Berakhir<br>30 September |                |                |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | 2021                                    | 2020           | 2019           |
| <b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>              |                                         |                |                |
| NAB (RM'000)                                      | 1,777,527                               | 1,766,899      | 1,144,414      |
| NAB Seunit (RM)                                   | 1.0382                                  | 1.0383         | 1.0279         |
| <b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>              |                                         |                |                |
| Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)          | 2.80                                    | 3.60           | 4.20           |
| NAB (RM'000)                                      | 1,729,585                               | 1,705,638      | 1,097,651      |
| NAB Seunit (RM)                                   | 1.0102                                  | 1.0023         | 0.9859         |
| NAB Seunit Terendah (RM)                          | 0.9708                                  | 0.9108         | 0.9859         |
| NAB Seunit Tertinggi (RM)                         | 1.0033                                  | 1.0522         | 1.0321         |
| Unit Dalam Edaran ('000)                          | 1,712,200                               | 1,701,700      | 1,113,400      |
| Tarikh Pengagihan Pendapatan                      | 2 Oktober 2021                          | 2 Oktober 2020 | 2 Oktober 2019 |
| Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>   | 1.28                                    | 1.19           | 1.18           |
| Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup> | 0.50                                    | 0.86           | 1.24           |
| <b>Pulangan</b>                                   |                                         |                |                |
| Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>              | 2.77                                    | 3.59           | 4.26           |
| Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>                   | 0.79                                    | 1.66           | -1.41          |
| Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>                  | 3.58                                    | 5.31           | 2.79           |

### Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Sara 2 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Sara 2 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 2021 adalah tidak ketara.
- Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Sara 2 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan ketara antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 2021 adalah disebabkan oleh penurunan kos pembelian dan penjualan pelaburan serta peningkatan NAB ASN Sara 2.
- Pulangan Pendapatan (%):  $\left[ \frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%):  $\left[ \left( \frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%):  $\left[ \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

## 2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, ASN Sara 2 telah memperuntukkan sejumlah RM47,941,600 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.80 sen seunit.

## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Sara 2 adalah seperti berikut:

|                                   | Pada 30 September 2021 |                    |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|
|                                   | 1 tahun                | Sejak Penubuhannya |
| Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup> | 3.58                   | 3.87               |
| Penanda Aras (%)                  | 2.40                   | 0.80               |

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

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

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

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

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

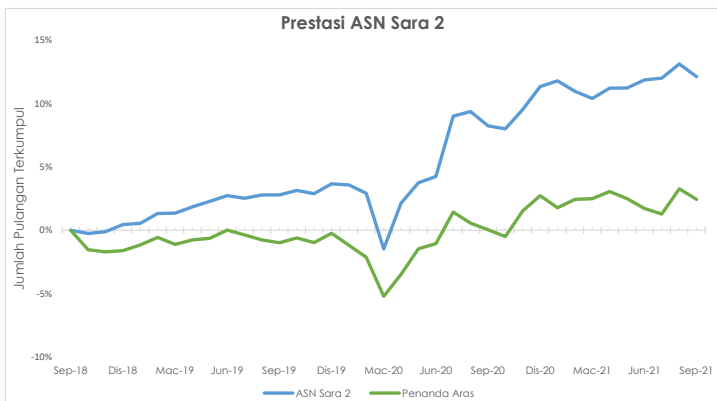
Prestasi bagi ASN Sara 2 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

|                     | Tahun Kewangan Berakhir 30 September |      |                   |
|---------------------|--------------------------------------|------|-------------------|
|                     | 2021                                 | 2020 | 2019 <sup>1</sup> |
| Jumlah Pulangan (%) | 3.58                                 | 5.31 | 2.79              |
| Penanda Aras (%)    | 2.40                                 | 1.04 | -0.99             |

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 24 September 2018 (tarikh pelancaran) hingga 30 September 2019.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

## 2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Sara 2 telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak +1.40% daripada RM 1.71 bilion kepada RM1.73 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021. NAB seunit turut mencatatkan peningkatan sebanyak +0.79% daripada RM1.0023 kepada RM1.0102 bagi tempoh yang sama.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASNB dan ASN Sara 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 Sara 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 Sara 2 telah berupaya mencapai objektif pelaburan untuk menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

#### 3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Sara 2 adalah untuk melabur dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya dalam sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang, sekuriti yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang tertakluk dalam suratikatan ASN Sara 2. ASN Sara 2 boleh melaburkan 20% sehingga 80% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang termasuk tunai, dan bakinya dalam ekuiti. Walau bagaimanapun, ASN Sara 2 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran.

#### 3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan ASN Sara 2 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dan mampu memberi pulangan kompetitif, dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Pengagihan aset dilaksanakan dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan sekuriti berpendapatan tetap serta kadar pulangan pasaran saham bagi memastikan objektif ASN Sara 2 tercapai. Sepanjang tahun kewangan, ASN Sara 2 secara puratanya telah memegang ekuiti pada kadar 37% berbanding penanda aras 70% tunai : 30% ekuiti. Pegangan lebih tinggi dalam ekuiti berbanding penanda aras ini telah dilakukan demi memastikan ASN Sara 2 mampu menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

##### i. Sekuriti Berpendapatan Tetap Dan Wang Tunai

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021 ASN Sara 2 telah meningkatkan pulangan tabung melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dengan perolehan yang bersesuaian dengan ciri-ciri sekuriti pendapatan tetap iaitu pulangan yang stabil dengan risiko rendah. Pembelian sekuriti berpendapatan tetap yang dilakukan adalah daripada terbitan yang mempunyai purata kadar hasil yang lebih tinggi daripada kadar hasil pasaran kewangan dan kedudukan penarafan kredit "AA2" yang dinilai sebagai berkualiti tinggi dan mempunyai risiko kredit yang rendah. Pelaburan telah dilakukan dalam sektor-sektor utiliti, pembiayaan projek, perkhidmatan kewangan dan produk pengguna yang mempunyai tempoh matang antara 5 ke 7 tahun.

Selain sekuriti berpendapatan tetap korporat, ASN Sara 2 juga turut melabur dalam Sekuriti Kerajaan Malaysia, di mana pulangnya terdiri daripada kupon dan juga keuntungan modal. Di samping itu, Sekuriti Kerajaan Malaysia mempunyai kecairan yang tinggi berbanding sekuriti berpendapatan tetap korporat, lalu membolehkan ASN Sara 2 menjana keuntungan daripada aktiviti jual beli. Sekuriti Kerajaan Malaysia juga merupakan alternatif yang baik berbanding simpanan tetap kerana secara amnya dianggap bebas daripada risiko kredit dan memberikan pulangan yang lebih tinggi berbanding simpanan tetap.

Pelaburan juga dibuat dalam pasaran wang untuk membolehkan ASN Sara 2 memiliki kecairan yang mencukupi bagi memudahkan pergerakan portfolio pelaburan antara pasaran saham tempatan, antarabangsa dan lain-lain instrumen pasaran modal pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

## **ii. Ekuiti**

Pelaburan ASN Sara 2 dalam ekuiti tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas fundamental kukuh serta prospek perniagaan yang stabil dalam usaha mengekalkan prestasi ASN Sara 2 dalam keadaan ekonomi global yang tidak menentu. Antara sektor-sektor tumpuan adalah sektor teknologi dan kewangan.

ASN Sara 2 juga telah mengekalkan pelaburan dalam pasaran antarabangsa untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2021 sebagai salah satu langkah untuk mempelbagaikan pelaburan ASN Sara 2 di samping menjana pulangan yang lebih kompetitif. Pelaburan ASN Sara 2 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 ASN Sara 2 adalah Amerika Syarikat dan juga Asia seperti Korea Selatan dan Taiwan, di mana pelaburan dibuat dalam sektor kepenggunaan dan teknologi maklumat. Percaturan pelaburan ini bagi membolehkan ASN Sara 2 mencapai pulangan yang memuaskan dalam keadaan pasaran saham yang mencabar.

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

Tahun kewangan berakhir 30 September 2021 bermula ketika pasaran saham tempatan dan antarabangsa beransur pulih selepas mencatatkan kejatuhan terbesar sejak krisis kewangan 2008 berikutan penularan pandemik COVID-19 yang telah melumpuhkan kebanyakan aktiviti di seluruh dunia dan memberi impak negatif kepada pertumbuhan ekonomi dunia. Pemulihan beransur pasaran tempatan dan antarabangsa disebabkan oleh impak positif pakej rangsangan besar-besaran yang dilaksanakan oleh kerajaan-kerajaan besar seperti Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah, kemenangan Joe Biden sebagai Presiden Amerika Syarikat yang baru, perkembangan positif vaksin dan pembukaan ekonomi secara berperingkat di seluruh negara.

Indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi tertinggi dicatat oleh India (NIFTY) sebanyak +56.6%, diikuti oleh Taiwan (TWSE) sebanyak +35.3%, Korea Selatan (KOSPI) sebanyak +31.8%, dan Amerika Syarikat (S&P 500) sebanyak +28.1%.

Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut mencatatkan kenaikan. Prestasi tertinggi dicatat oleh Thailand (SET, +29.8%) diikuti oleh Indonesia (JCI, +29.1%), Singapura (STI, +25.1%), dan Filipina (PSEI, +18.6%).

Bagi pasaran domestik, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index (FBM KLCI) telah meningkat sebanyak +2.2% daripada paras 1,504.82 mata pada permulaan tahun kewangan berbanding paras 1,530.42 mata pada 30 September 2021. Prestasi ini adalah lebih rendah jika dibandingkan dengan prestasi kebanyakan pasaran saham antarabangsa yang lain. Ini adalah kerana pasaran domestik telah dipengaruhi oleh kebangkitan semula kes COVID-19 dan kesinambungan Perintah Kawalan Pergerakan Diperketatkan (PKPD). Tambahan pula, ketidakstabilan politik di negara turut melemahkan pasaran saham tempatan.

Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tahun kewangan adalah sektor teknologi maklumat (+72.1%) diikuti dengan sektor hartanah (+49.2%). Manakala sektor-sektor yang mencatat penurunan tertinggi adalah sektor penjagaan kesihatan (-31.5%), perladangan (-10.2%) dan utiliti (-4.4%). Antara saham-saham komponen FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Mr DIY Group (+143.8%), Press Metal Aluminium Holdings (+123.3%), dan Petronas Chemicals Group (+55.1%). Manakala saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan pula adalah Top Glove (-65.3%), Hartalega (-62.0%) dan Dialog (-37.3%).

Sepanjang tempoh tinjauan, nilai mata wang Ringgit Malaysia menguncup sebanyak -0.71% untuk ditutup pada paras RM4.1862/USD pada 30 September 2021 berbanding RM4.1565/USD pada 30 September 2020. Ringgit telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.2400/USD pada 11 Ogos 2021, manakala paras tertinggi adalah RM4.0055/USD pada 4 Januari 2021. Penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia ini adalah didorong oleh aliran keluar pelabur asing dari pasaran modal Malaysia berikutan persekitaran ekonomi yang lemah dan juga ketidaktentuan politik di Malaysia.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku kedua 2021 telah meningkat sebanyak +16.1% berbanding penurunan sebanyak -0.5% pada suku pertama 2021. Prestasi ekonomi disokong terutamanya oleh permintaan dalam negeri yang bertambah baik dan prestasi eksport yang terus mantap. Kegiatan ekonomi meningkat pada awal suku kedua namun kemudiannya menurun berikutan pelaksanaan semula langkah-langkah pembendungan yang lebih ketat di seluruh negara di bawah Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) penuh Fasa 1.

Dari segi sektor, pertumbuhan dua digit dicatatkan merentas kebanyakan sektor ekonomi pada suku kedua 2021. Sektor perkhidmatan berkembang sebanyak +13.4% disokong oleh aktiviti berkaitan pengguna yang mula pulih pada bulan April dan Mei 2021. Manakala, pertumbuhan dalam sektor perkilangan berkembang sebanyak +26.6%. Keadaan permintaan bagi industri berorientasikan eksport kekal berdaya tahan dalam keadaan peningkatan kitaran teknologi global yang berterusan dan pemulihan dalam pertumbuhan global. Walau bagaimanapun, sektor pertanian menguncup sebanyak -1.5% disebabkan terutamanya oleh penurunan pengeluaran minyak sawit akibat krisis kekurangan pekerja yang berterusan.

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

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) Bank Negara Malaysia (BNM) kekal pada 1.75% bagi terus merangsang ekonomi dan terus komited untuk menggunakan alat-alat dasar yang bersesuaian bagi mewujudkan keadaan yang menyokong pemulihan ekonomi yang berterusan. Dasar monetari yang dijalankan adalah wajar dan akomodatif, selari dengan pakej rangsangan fiskal untuk menyokong pemulihan ekonomi. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan juga kekal pada kadar 1.85%.

Para pelabur mula meningkatkan pengambilan risiko apabila sentimen beransur positif dan kegiatan ekonomi meningkat dengan pemulihan permintaan global. Ini telah memberi impak negatif kepada permintaan Sekuriti Kerajaan Malaysia yang mempunyai risiko rendah dengan kadar pulangan yang lebih rendah berbanding aset-aset lain.

Kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) ditutup lebih tinggi pada tahun kewangan berakhir 30 September 2021. Kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun dicatatkan pada kadar 2.52%, 2.89% dan 3.40%, masing-masing naik sebanyak 46, 60 dan 64 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 33 hingga 71 mata asas.

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

Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) menjangkakan ekonomi global terus berkembang untuk tahun 2022 dengan kadar pertumbuhan +4.9%, didorong oleh kejayaan program vaksinasi yang membolehkan pembukaan semula kegiatan ekonomi dijalankan dan pelbagai rangsangan monetari serta fiskal yang dilaksanakan oleh kebanyakan negara di seluruh dunia dalam memulihkan kegiatan ekonomi pasca COVID-19. Ini dijangka akan memacu pemulihan serta perkembangan pasaran kewangan tempatan dan global bagi tahun 2021 dan 2022.

Namun, kadar pertumbuhan ekonomi dan pergerakan pasaran modal sangat bergantung kepada kejayaan program vaksinasi untuk mencapai imuniti kelompok dan keberkesanan vaksin terhadap varian baru COVID-19. Selain itu, pasaran global juga akan memerhatikan perkembangan dasar kewangan US Federal Reserve (US Fed) dan bank-bank pusat dunia lain dalam menangani risiko inflasi yang dijangkakan akan melonjak buat sementara waktu apabila kegiatan ekonomi dibuka semula. Walau bagaimanapun, masalah kekangan rantaian bekalan disebabkan oleh faktor-faktor seperti kekurangan tenaga buruh dan kesesakan sistem perkapalan, dikhawatiri mengakibatkan kadar inflasi luar jangka yang berpanjangan yang mungkin akan menyebabkan US Fed menaikkan kadar faedah lebih awal dan lebih tinggi daripada jangkaan sebanyak 25 mata asas pada separuh kedua 2022, berbanding jangkaan para pelabur pada tahun 2023. Sekiranya ini berlaku, kedua-dua pasaran sekuriti berpendapatan tetap dan ekuiti akan mengalami situasi tidak menentu.

Oleh itu, Pengurus Pelaburan ASN Sara 2 akan melaksanakan perumpukan aset yang aktif dengan menyasarkan pelaburan yang lebih tinggi dalam ekuiti berbanding penanda aras demi memastikan pulangan ASN Sara 2 kekal kompetitif. Pengurus Pelaburan ASN Sara 2 akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala mengikut keperluan ekonomi semasa serta persekitaran pelaburan yang sentiasa berubah. Pengurus Pelaburan ASN Sara 2 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. Sekuriti Berpendapatan Tetap Dan Wang Tunai**

Pengurus Pelaburan ASN Sara 2 akan memberi tumpuan pelaburan kepada sekuriti hutang kerajaan dan swasta jangka masa sederhana yang mempunyai fundamental yang kukuh dan stabil serta mempunyai kadar kecairan yang tinggi. Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap akan dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu dan bertaraf AAA setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Sara 2. Pelaburan juga akan menggunakan strategi taktikal yang aktif dalam melabur dalam pelbagai pelaburan terpilih bertujuan untuk mengurangkan risiko portfolio memandangkan keluk hasil dijangka akan menaik berikutan peningkatan aktiviti ekonomi.

ASN Sara 2 akan terus menambah pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap korporat berbanding sekuriti Kerajaan Malaysia bagi menjana pendapatan kupon yang lebih tinggi.

Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk memudahkan pergerakan portfolio pelaburan antara pasaran saham tempatan, antarabangsa dan lain-lain instrumen pasaran modal pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

## **ii. Ekuiti**

Bagi tahun kewangan 2022, pelaburan dalam ekuiti akan dilakukan secara selektif, berdasarkan analisa yang telah dilakukan terhadap syarikat-syarikat yang tersenarai di Bursa Malaysia dan pasaran antarabangsa bagi mengenal pasti saham syarikat-syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh dan diniagakan di bawah harga wajar. Pengimbangan aktif antara pasaran domestik dan antrabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil. Antara sektor yang menjadi tumpuan adalah sektor-sektor yang bertemakan pembukaan semula ekonomi seperti sektor kewangan, sektor pengangkutan dan logistik, serta sektor barangan bukan asasi pengguna selaras dengan perkembangan positif program vaksinasi. ASN Sara 2 juga akan mengekalkan pelaburan dalam sektor teknologi maklumat yang mempunyai prospek yang cerah hasil daripada peningkatan penggunaan perkomputeran awan, peluasan penerimaan pembayaran digital dan e-dagang.

Pengurus Pelaburan ASN Sara 2 juga akan mengambil strategi taktikal dalam keadaan pasaran saham yang turun naik untuk menjana keuntungan daripada penjualan saham.

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

##### **ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku Pengurus kepada ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 (Unit Amanah), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, berserta dengan nota-nota yang dikepikan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2021, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 2 November 2021.

**TUN ARIFIN BIN ZAKARIA**

Pengerusi

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

2 November 2021

## 5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Para Pemegang Unit,

### **ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2**

Kami, AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD, telah bertindak selaku Pemegang Amanah kepada ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021. Pada pendapat kami, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku Pengurus, telah melaksana dan mengurus ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 selaras dengan had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada Pengurus mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti, Garis Panduan Tabung Unit Amanah yang diterima pakai dan undang-undang lain yang berkuatkuasa dengan mengambil kira segala pengecualian yang telah diberikan kepada ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

Kami juga berpendapat bahawa:

- a) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan dan mana-mana kehendak kawalseliaan;
- b) Penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan; dan
- c) Pengagihan kepada pemegang-pemegang unit ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 sepertimana yang diisytiharkan oleh Pengurus adalah sesuai dan selaras dengan objektif pelaburan ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2.

Yang benar,

**AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

2 November 2021

## 6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN SARA 2

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 (Unit Amanah), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 September 2021 penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 19 sehingga 71.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRS) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2021 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 Kod Akauntan Etika Akauntan Profesional (termasuk Piawaian Kebebasan Antarabangsa) (Kod IESBA), dan kami telah memenuhi lain-lain tanggungjawab etika mengikut Undang-Undang Kecil dan Kod IESBA.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan**

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

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

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

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

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

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

#### **Perkara lain**

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

**Ernst & Young PLT**  
202006000043  
(LLP0022760-LCA) & AF 0039  
Akauntan Bertauliah

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

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 November 2021

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021

|                                                                                                   | Nota | 2021<br>RM            | 2020<br>RM            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PENDAPATAN</b>                                                                                 |      |                       |                       |
| Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan |      | 35,644,075            | 30,698,729            |
| Pendapatan dividen                                                                                |      | 19,165,830            | 10,328,102            |
| Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)                                          |      | 13,578,897            | 17,767,317            |
| (Kerugian)/Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)           |      | (7,848,208)           | 14,816,730            |
| Kerugian bersih kadar tukaran asing                                                               |      | (591,585)             | (1,373,285)           |
|                                                                                                   |      | <u>59,949,009</u>     | <u>72,237,593</u>     |
| <b>PERBELANJAAN</b>                                                                               |      |                       |                       |
| Yuran pengurus                                                                                    | 4    | 17,618,994            | 13,313,040            |
| Yuran pemegang amanah                                                                             | 5    | 880,950               | 665,652               |
| Ganjaran juruaudit                                                                                |      | 22,000                | 22,000                |
| Yuran ejen cukai                                                                                  |      | 6,800                 | 3,500                 |
| Perbelanjaan pentadbiran                                                                          |      | 3,099,275             | 1,711,227             |
|                                                                                                   |      | <u>21,628,019</u>     | <u>15,715,419</u>     |
| <b>PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI</b>                                                            |      | 38,320,990            | 56,522,174            |
| <b>CUKAI</b>                                                                                      | 6    | -                     | -                     |
| <b>PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>                                                            |      | <u>38,320,990</u>     | <u>56,522,174</u>     |
| <b>Pengagihan pelaburan</b>                                                                       | 7    | <u>47,941,600</u>     | <u>61,261,200</u>     |
| <b>Pengagihan kasar dan bersih seunit</b>                                                         |      | <u>2.80 sen</u>       | <u>3.60 sen</u>       |
| <b>Tarikh Pengagihan</b>                                                                          |      | <u>2 Oktober 2021</u> | <u>2 Oktober 2020</u> |
| Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:                                         |      |                       |                       |
| Ternyata                                                                                          |      | 46,079,337            | 42,706,009            |
| Tidak ternyata                                                                                    |      | (7,758,347)           | 13,816,165            |
|                                                                                                   |      | <u>38,320,990</u>     | <u>56,522,174</u>     |

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

|                                                                                                                  | <b>2021<br/>RM</b> | <b>2020<br/>RM</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>                                                                           | 38,320,990         | 56,522,174         |
| <b>Lain-lain keuntungan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b> |                    |                    |
| Keuntungan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)                                                   | 24,254,926         | 7,347,648          |
| <b>JUMLAH PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA</b>                                                          | <u>62,575,916</u>  | <u>63,869,822</u>  |
| Lain-lain pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:                                                      |                    |                    |
| Ternyata                                                                                                         | 48,737,695         | 48,253,904         |
| Tidak ternyata                                                                                                   | <u>13,838,221</u>  | <u>15,615,918</u>  |
|                                                                                                                  | <u>62,575,916</u>  | <u>63,869,822</u>  |

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

### 7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 30 SEPTEMBER 2021

|                                                                                 | Nota | 2021<br>RM           | 2020<br>RM           |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>ASET</b>                                                                     |      |                      |                      |
| Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI) | 8    | 312,482,128          | 273,518,813          |
| Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)                   | 9    | 1,228,558,280        | 1,028,454,522        |
| Deposit dengan institusi kewangan                                               | 10   | 209,438,093          | 433,714,857          |
| Tuntutan cukai                                                                  |      | 64,017               | -                    |
| Pendapatan belum diterima                                                       | 11   | 12,698,511           | 12,502,334           |
| Jumlah terhutang daripada broker saham                                          |      | 738,836              | 4,530,547            |
| Jumlah terhutang daripada PNB                                                   | 12   | 5,938,370            | 5,591,450            |
| Tunai di bank                                                                   |      | 9,367,695            | 15,398,533           |
| <b>JUMLAH ASET</b>                                                              |      | <b>1,779,285,930</b> | <b>1,773,711,056</b> |
| <b>LIABILITI</b>                                                                |      |                      |                      |
| Peruntukan pengagihan                                                           | 7    | 47,941,600           | 61,261,200           |
| Jumlah terhutang kepada pengurus                                                |      | 1,461,363            | 1,444,158            |
| Jumlah terhutang kepada broker saham                                            |      | -                    | 1,200,132            |
| Pelbagai pemiutang                                                              |      | 193,212              | 3,341,667            |
| Jumlah terhutang kepada PNB                                                     | 12   | 104,280              | 826,160              |
| <b>JUMLAH LIABILITI</b>                                                         |      | <b>49,700,455</b>    | <b>68,073,317</b>    |
| <b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>                                            |      | <b>1,729,585,475</b> | <b>1,705,637,739</b> |
| <b>EKUITI</b>                                                                   |      |                      |                      |
| Modal pemegang unit                                                             | 13   | 1,705,024,134        | 1,696,630,941        |
| Rizab-rizab lain                                                                |      | 24,561,341           | 9,006,798            |
| <b>JUMLAH EKUITI/NILAI ASET BERSIH<br/>UNTUK PEMEGANG UNIT</b>                  |      | <b>1,729,585,475</b> | <b>1,705,637,739</b> |
| <b>UNIT DALAM EDARAN</b>                                                        | 13   | <b>1,712,200,000</b> | <b>1,701,700,000</b> |
| <b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>                                                 |      | <b>1.0102</b>        | <b>1.0023</b>        |

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

|                                                                     | <b>Modal<br/>Pemegang<br/>Unit<br/>RM</b> | <b>Rizab-rizab Lain</b> |                               | <b>Jumlah<br/>Ekuiti<br/>RM</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|                                                                     |                                           | <b>-Ternyata<br/>RM</b> | <b>-Tidak Ternyata<br/>RM</b> |                                 |
| <b>Pada 1 Oktober 2019</b>                                          | 1,110,169,050                             | 2,487,755               | (15,006,068)                  | 1,097,650,737                   |
| Penjadian unit untuk jualan                                         | 621,360,460                               | -                       | -                             | 621,360,460                     |
| Penjadian unit untuk<br>pengagihan pelaburan<br>(30 September 2019) | 46,534,480                                | -                       | -                             | 46,534,480                      |
| Pembatalan unit                                                     | (62,516,560)                              | -                       | -                             | (62,516,560)                    |
| Pengagihan pendapatan                                               | (18,916,489)                              | (42,344,711)            | -                             | (61,261,200)                    |
| Jumlah keuntungan<br>komprehensif<br>bagi tahun semasa              | -                                         | 42,706,009              | 21,163,813                    | 63,869,822                      |
| Pindahan keuntungan<br>ternyata ke pendapatan<br>belum diagihkan    | -                                         | 5,547,895               | (5,547,895)                   | -                               |
| <b>Pada 30 September 2020</b>                                       | <b>1,696,630,941</b>                      | <b>8,396,948</b>        | <b>609,850</b>                | <b>1,705,637,739</b>            |
| <b>Pada 1 Oktober 2020</b>                                          | 1,696,630,941                             | 8,396,948               | 609,850                       | 1,705,637,739                   |
| Penjadian unit untuk jualan                                         | 167,226,080                               | -                       | -                             | 167,226,080                     |
| Penjadian unit untuk<br>pengagihan pelaburan<br>(30 September 2020) | 61,240,530                                | -                       | -                             | 61,240,530                      |
| Pembatalan unit                                                     | (219,153,190)                             | -                       | -                             | (219,153,190)                   |
| Pengagihan pendapatan                                               | (920,227)                                 | (47,021,373)            | -                             | (47,941,600)                    |
| Jumlah keuntungan<br>komprehensif<br>bagi tahun semasa              | -                                         | 46,079,337              | 16,496,579                    | 62,575,916                      |
| Pindahan keuntungan<br>ternyata ke pendapatan<br>belum diagihkan    | -                                         | 2,658,358               | (2,658,358)                   | -                               |
| <b>Pada 30 September 2021</b>                                       | <b>1,705,024,134</b>                      | <b>10,113,270</b>       | <b>14,448,071</b>             | <b>1,729,585,475</b>            |

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI****BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

|                                                                                                   | <b>2021</b>          | <b>2020</b>          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                   | <b>RM</b>            | <b>RM</b>            |
| <b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>                                       |                      |                      |
| Perolehan daripada jualan pelaburan                                                               | 740,859,450          | 889,915,107          |
| Pembelian pelaburan                                                                               | (958,431,836)        | (1,387,213,279)      |
| Pengeluaran dari deposit dan instrumen kewangan                                                   | -                    | 30,000,000           |
| Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan | 45,610,404           | 40,058,287           |
| Dividen bersih diterima                                                                           | 16,960,947           | 10,938,959           |
| Yuran pengurusan dibayar                                                                          | (17,601,789)         | (12,798,086)         |
| Yuran pemegang amanah dibayar                                                                     | (880,089)            | (639,904)            |
| Perbelanjaan pentadbiran dibayar                                                                  | (3,213,784)          | (1,689,733)          |
| Tunai bersih digunakan daripada aktiviti operasi dan pelaburan                                    | <u>(176,696,697)</u> | <u>(431,428,649)</u> |
| <b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>                                                  |                      |                      |
| Perolehan daripada penjadian unit                                                                 | 228,119,690          | 670,624,320          |
| Tunai dibayar untuk pembatalan unit                                                               | (219,875,070)        | (61,690,400)         |
| Pengagihan kepada pemegang unit                                                                   | (61,261,200)         | (46,762,800)         |
| Tunai bersih (digunakan)/dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan                                  | <u>(53,016,580)</u>  | <u>562,171,120</u>   |
| <b>(PENGURANGAN)/PENAMBAHAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>                            |                      |                      |
| <b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>                                                                 | (229,713,277)        | 130,742,471          |
| <b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN</b>                                                  | (594,325)            | 1,528,419            |
| <b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN</b>                                                 | <u>449,113,390</u>   | <u>316,842,500</u>   |
|                                                                                                   | <u>218,805,788</u>   | <u>449,113,390</u>   |
| <b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>                                                |                      |                      |
| Tunai di bank                                                                                     | 9,367,695            | 15,398,533           |
| Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)                                                       | 209,438,093          | 433,714,857          |
| Tunai dan persamaan tunai                                                                         | <u>218,805,788</u>   | <u>449,113,390</u>   |

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

## **7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2021**

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

ASN SARA (MIXED ASSET CONSERVATIVE) 2 (Unit Amanah) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 17 Ogos 2018, di antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Jadual Ketujuh Surat 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 24 September 2018, 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 pada 17 Ogos 2018.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 2 November 2021.

### **2. ASAS PENYEDIAAN**

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 September 2021, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards (MFRS) dan International Financial Reporting Standards (IFRS).

#### **(a) Perubahan dalam polisi perakaunan**

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Oktober 2020 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 dikenalpasti apabila Unit Amanah terlibat dalam kontrak instrumen.

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

#### **(b) Aset-Aset Kewangan**

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

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

##### **(i) Pengelasan aset kewangan**

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

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

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

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

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

Pendapatan faedah atas instrumen hutang pada FVTPL dinyatakan berasingan dalam akaun untung atau rugi 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 ditarik balik (berasaskan pada setiap instrumen) bagi menandakan pelaburan dalam instrumen ekuiti sebagai FVTOCI. Penandaan sebagai FVTOCI tidak dibenarkan sekiranya instrumen ekuiti tersebut dipegang bagi tujuan jualbeli. Unit Amanah telah menetapkan aset kewangan dengan objektif untuk pendapatan dividen yang diterima atau jangka masa sederhana dan jangka panjang sebagai FVTOCI.

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

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

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

#### **(iv) Rosot nilai 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 rosot nilai ini tidak digunakan untuk pelaburan ekuiti.

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.  
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh Unit Amanah 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 memindah

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

Sekiranya Unit Amanah tidak memindah milikkan dan tidak juga mengekalkan semua risiko dan pulangan pemilikan tetapi masih menguasai aset yang telah dipindahkan tersebut, Unit Amanah hendaklah mengambil kira 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 atau rugi.

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

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

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

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

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

#### **(ii) Liabiliti Kewangan**

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

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

#### **(iii) Penyahiktirafan Liabiliti Kewangan**

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

#### **(iv) Modal Pemegang Unit**

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

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

#### **(d) Pengiktirafan Pendapatan**

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

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

Pendapatan daripada pelaburan pada kos terlunas 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 tertunda yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

**(h) Pengukuran nilai saksama**

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

Semua aset yang mana nilai saksama diukur atau dinyatakan di dalam penyata kewangan dikategorikan dalam turutan nilai saksama, seperti berikut,

berdasarkan input paras terendah yang penting kepada ukuran nilai saksama secara keseluruhan:

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

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

#### **(i) Penilaian dan Anggaran Perakaunan Yang Ketara**

Penyediaan penyata kewangan Unit Amanah memerlukan Pengurus untuk membuat pertimbangan, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada jumlah hasil, perbelanjaan, aset dan liabiliti dan pendedahan liabiliti luar jangka pada tarikh laporan. Walau bagaimanapun, ketidakpastian 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 yang boleh menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

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

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

#### 4. YURAN PENGURUS

Klausula 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.50% setahun daripada Nilai Aset Bersih (NAB) boleh agih kepada pemegang-pemegang Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran pengurus yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 September 2021 ialah 1% (2020 : 1%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

#### 5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausula 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak 0.05% setahun daripada NAB Unit Amanah, dikira atau diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021 ialah RM880,950 (2020 : RM665,652).

#### 6. CUKAI

Unit Amanah telah diberikan pengecualian daripada cukai pendapatan oleh Menteri Kewangan mengikut bidanguasa 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

|                                | 2021<br>RM | 2020<br>RM |
|--------------------------------|------------|------------|
| Peruntukan bagi tahun kewangan | 47,941,600 | 61,261,200 |

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.80 sen seunit bagi tahun berakhir 30 September 2021 (30 September 2020: 3.60 sen per unit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tempoh kewangan.

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

|                                                                                                   | 2021<br>RM   | 2020<br>RM   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rizab pengagihan pendapatan                                                                       | 920,227      | 18,916,489   |
| Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan | 35,644,075   | 30,698,729   |
| Pendapatan dividen                                                                                | 19,165,830   | 10,328,102   |
| Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL                                             | 13,578,897   | 17,406,019   |
| Kerugian bersih ternyata kadar tukaran asing                                                      | (681,446)    | (372,720)    |
| Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI                                            | 974,394      | -            |
|                                                                                                   | 69,601,977   | 76,976,619   |
| Tolak: Perbelanjaan                                                                               | (21,628,019) | (15,715,419) |
| Jumlah pengagihan                                                                                 | 47,973,958   | 61,261,200   |
| Pengagihan kasar dan bersih seunit                                                                | 2.80 sen     | 3.60 sen     |

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

|                            | 2021<br>RM         | 2020<br>RM         |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Pada kos:</b>           |                    |                    |
| Pelaburan disebut harga    | 308,496,553        | 291,129,806        |
| Saham Biasa                | 308,496,553        | 281,110,046        |
| REITs                      | -                  | 10,019,760         |
|                            | <b>308,496,553</b> | <b>291,129,806</b> |
| <b>Pada nilai saksama:</b> |                    |                    |
| Pelaburan disebut harga    | 312,482,128        | 273,518,813        |
| Saham Biasa                | 312,482,128        | 263,206,813        |
| REITs                      | -                  | 10,312,000         |
|                            | <b>312,482,128</b> | <b>273,518,813</b> |

## Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

|                                      |                  |                   |                     | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Syarikat                             | Unit             | Kos<br>RM         | Nilai Saksama<br>RM |                                                                   |
| <b>Saham biasa</b>                   |                  |                   |                     |                                                                   |
| <b>Perkhidmatan Komunikasi</b>       |                  |                   |                     |                                                                   |
| Astro Malaysia Holdings Berhad       | 3,203,000        | 3,334,989         | 3,299,090           | 0.19                                                              |
| Axiata Group Berhad                  | 1,836,403        | 9,162,822         | 7,180,336           | 0.42                                                              |
| Telekom Malaysia Berhad              | 483,702          | 2,017,743         | 2,757,101           | 0.16                                                              |
|                                      | <u>5,523,105</u> | <u>14,515,554</u> | <u>13,236,527</u>   | <u>0.77</u>                                                       |
| <b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b> |                  |                   |                     |                                                                   |
| Bermaz Auto Berhad                   | 379,900          | 990,173           | 604,041             | 0.03                                                              |
| Mr. D.I.Y Group (M) Berhad           | 3,478,200        | 13,558,156        | 13,564,980          | 0.78                                                              |
|                                      | <u>3,858,100</u> | <u>14,548,329</u> | <u>14,169,021</u>   | <u>0.82</u>                                                       |
| <b>Barangan Asasi Pengguna</b>       |                  |                   |                     |                                                                   |
| Genting Plantations Berhad           | 583,400          | 6,184,040         | 3,996,290           | 0.23                                                              |
| Sime Darby Plantation Berhad         | 1,207,281        | 6,510,705         | 4,322,066           | 0.25                                                              |
| United Plantation Berhad             | 325,300          | 4,326,490         | 4,450,104           | 0.26                                                              |
|                                      | <u>2,115,981</u> | <u>17,021,235</u> | <u>12,768,460</u>   | <u>0.74</u>                                                       |
| <b>Tenaga</b>                        |                  |                   |                     |                                                                   |
| Dialog Group Berhad                  | 352,800          | 1,065,950         | 843,192             | 0.05                                                              |
| <b>Hartanah</b>                      |                  |                   |                     |                                                                   |
| Sime Darby Property Berhad           | 6,133,900        | 4,170,644         | 4,017,705           | 0.23                                                              |

| Syarikat                                  | Unit       | Kos<br>RM   | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------------------|------------|-------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa (samb.)                       |            |             |                     |                                                                   |
| Kewangan                                  |            |             |                     |                                                                   |
| CIMB Group Holdings Berhad                | 5,900,000  | 28,921,185  | 28,202,000          | 1.63                                                              |
| Hong Leong Bank Berhad                    | 741,600    | 14,035,259  | 14,016,240          | 0.81                                                              |
| Hong Leong Financial Group Berhad         | 415,400    | 8,007,540   | 7,601,820           | 0.44                                                              |
| LPI Capital Berhad                        | 229,220    | 3,669,868   | 3,227,418           | 0.19                                                              |
| Malayan Banking Berhad                    | 2,366,089  | 19,739,197  | 19,047,016          | 1.10                                                              |
| Public Bank Berhad                        | 8,617,500  | 40,300,400  | 35,073,225          | 2.03                                                              |
| RHB Bank Berhad                           | 1,623,869  | 9,135,306   | 8,866,325           | 0.51                                                              |
| Syarikat Takaful Malaysia Keluarga Berhad | 781,700    | 5,442,743   | 3,298,774           | 0.19                                                              |
|                                           | 20,675,378 | 129,251,498 | 119,332,818         | 6.90                                                              |
| Penjagaan Kesihatan                       |            |             |                     |                                                                   |
| Hartaalega Holdings Berhad                | 451,200    | 2,297,627   | 2,774,880           | 0.16                                                              |
| Kossan Rubber Industries Berhad           | 300,000    | 2,385,073   | 693,000             | 0.04                                                              |
|                                           | 751,200    | 4,682,700   | 3,467,880           | 0.20                                                              |
| Perindustrian                             |            |             |                     |                                                                   |
| V.S Industry Berhad                       | 4,294,400  | 5,518,054   | 6,828,096           | 0.39                                                              |
| Malaysia Airports Holdings Berhad         | 1,269,000  | 7,607,044   | 8,756,100           | 0.51                                                              |
| Cypark Resources Berhad                   | 843,200    | 841,073     | 813,688             | 0.05                                                              |
| Econpile Holdings Berhad                  | 3,082,100  | 1,999,677   | 1,202,019           | 0.07                                                              |
| Gamuda Berhad                             | 1,573,700  | 5,716,902   | 4,736,837           | 0.27                                                              |
| Westport Holdings Berhad                  | 1,000,000  | 4,333,344   | 4,500,000           | 0.26                                                              |
|                                           | 12,062,400 | 26,016,094  | 26,836,740          | 1.55                                                              |

|                                                     |                   |                    |                     | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Syarikat                                            | Unit              | Kos<br>RM          | Nilai Saksama<br>RM |                                                                   |
| Saham biasa (samb.)                                 |                   |                    |                     |                                                                   |
| Bahan Asas                                          |                   |                    |                     |                                                                   |
| Petronas Chemicals<br>Group Berhad                  | 3,000,000         | 26,095,925         | 26,100,000          | 1.51                                                              |
| Press Metal Berhad                                  | 3,021,800         | 8,241,164          | 17,345,132          | 1.00                                                              |
|                                                     | <u>6,021,800</u>  | <u>34,337,089</u>  | <u>43,445,132</u>   | <u>2.51</u>                                                       |
| Utiliti                                             |                   |                    |                     |                                                                   |
| Tenaga Nasional<br>Berhad                           | 2,748,200         | 34,845,739         | 26,602,576          | 1.54                                                              |
| Teknologi Maklumat                                  |                   |                    |                     |                                                                   |
| CTOS Digital Berhad                                 | 1,777,000         | 1,954,700          | 3,589,540           | 0.21                                                              |
| Inari Amerton Berhad                                | 3,904,600         | 6,724,469          | 14,407,974          | 0.83                                                              |
| MI Technovation<br>Berhad                           | 1,172,800         | 4,846,807          | 4,398,000           | 0.25                                                              |
| Malaysian Pacific<br>Industries Berhad              | 100,000           | 999,520            | 4,540,000           | 0.26                                                              |
| Unisem (Malaysia)<br>Berhad                         | 527,000           | 4,241,275          | 4,495,310           | 0.26                                                              |
| Vitrox Corporaton<br>Berhad                         | 302,300           | 2,205,534          | 6,046,000           | 0.35                                                              |
| Greatech Technology<br>Berhad                       | 1,109,700         | 4,946,073          | 7,889,967           | 0.46                                                              |
| Pentamaster Corporation<br>Berhad                   | 436,300           | 2,123,343          | 2,395,287           | 0.14                                                              |
|                                                     | <u>9,329,700</u>  | <u>28,041,721</u>  | <u>47,762,078</u>   | <u>2.76</u>                                                       |
| Jumlah saham biasa                                  | <u>69,572,564</u> | <u>308,496,553</u> | <u>312,482,128</u>  | <u>18.07</u>                                                      |
| Jumlah pelaburan<br>disebut harga -<br>Dalam Negara |                   |                    |                     |                                                                   |
|                                                     | <u>69,572,564</u> | <u>308,496,553</u> | <u>312,482,128</u>  | <u>18.07</u>                                                      |

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

|                                                                       |     | 2021<br>RM           | 2020<br>RM           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>Pada kos:</b>                                                      |     |                      |                      |
| Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga | (a) | 885,085,649          | 786,274,566          |
| Terbitan Pelaburan Kerajaan                                           |     | 160,058,516          | 161,874,592          |
| Sekuriti Kerajaan Malaysia                                            |     | 21,641,597           | 54,830,784           |
| Nota Islam Jangka Sederhana                                           |     | 703,385,536          | 569,569,190          |
| Pelaburan disebut harga                                               |     |                      |                      |
| - dalam negara                                                        | (b) | 59,054,038           | 47,421,390           |
| Saham biasa                                                           |     | 49,895,398           | 47,421,390           |
| REITs                                                                 |     | 9,158,640            | -                    |
| Pelaburan disebut harga                                               |     |                      |                      |
| - luar negara                                                         | (c) | 273,265,283          | 175,757,049          |
| Saham biasa                                                           |     | 256,231,762          | 175,757,049          |
| Skim pelaburan kolektif yang disenaraikan                             |     | 17,033,521           | -                    |
|                                                                       |     | <b>1,217,404,970</b> | <b>1,009,453,005</b> |

### **Pada nilai saksama:**

|                                                                       |     |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga | (a) | 870,893,410          | 801,104,920          |
| Terbitan Pelaburan Kerajaan                                           |     | 149,140,100          | 161,097,500          |
| Sekuriti Kerajaan Malaysia                                            |     | 19,800,000           | 54,670,000           |
| Nota Islam Jangka Sederhana                                           |     | 701,953,310          | 585,337,420          |
| Pelaburan disebut harga                                               |     |                      |                      |
| - dalam negara                                                        | (b) | 48,594,695           | 37,459,199           |
| Saham biasa                                                           |     | 40,541,191           | 37,459,199           |
| REITs                                                                 |     | 8,053,504            | -                    |
| Pelaburan disebut harga                                               |     |                      |                      |
| - luar negara                                                         | (c) | 309,070,175          | 189,890,403          |
| Saham biasa                                                           |     | 286,855,875          | 189,890,403          |
| Skim pelaburan kolektif yang disenaraikan                             |     | 22,214,300           | -                    |
|                                                                       |     | <b>1,228,558,280</b> | <b>1,028,454,522</b> |

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

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

|                                         | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselarkan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>      |                        |                         |                        |                                                                   |
| 4.94% Kerajaan<br>Malaysia<br>6.12.2028 | 20,000,000             | 22,511,493              | 22,049,000             | 1.28                                                              |
| 4.94% Kerajaan<br>Malaysia<br>6.12.2028 | 20,000,000             | 23,266,898              | 22,049,000             | 1.27                                                              |
| 4.47% Kerajaan<br>Malaysia<br>15.9.2039 | 10,000,000             | 11,197,219              | 10,246,000             | 0.59                                                              |
| 4.47% Kerajaan<br>Malaysia<br>15.9.2039 | 10,000,000             | 11,542,719              | 10,246,000             | 0.59                                                              |
| 4.47% Kerajaan<br>Malaysia<br>15.9.2039 | 10,000,000             | 11,515,195              | 10,246,000             | 0.59                                                              |
| 4.94% Kerajaan<br>Malaysia<br>6.12.2028 | 10,000,000             | 11,255,749              | 11,024,500             | 0.64                                                              |
| 4.72% Kerajaan<br>Malaysia<br>15.6.2033 | 10,000,000             | 11,501,512              | 10,816,400             | 0.63                                                              |

|                                               | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Terbitan Pelaburan Kerajaan (Samb.)</b>    |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.76% Kerajaan<br>Malaysia<br>4.8.2037        | 10,000,000             | 11,494,403                | 10,599,900             | 0.61                                                              |
| 4.76% Kerajaan<br>Malaysia<br>4.8.2037        | 10,000,000             | 11,494,403                | 10,599,900             | 0.61                                                              |
| 4.79% Kerajaan<br>Malaysia<br>31.10.2035      | 10,000,000             | 11,554,964                | 10,848,400             | 0.63                                                              |
| 4.12% Kerajaan<br>Malaysia<br>30.11.2034      | 10,000,000             | 11,071,821                | 10,169,000             | 0.59                                                              |
| 4.47% Kerajaan<br>Malaysia<br>15.9.2039       | 10,000,000             | 11,652,140                | 10,246,000             | 0.59                                                              |
| <b>Jumlah Terbitan<br/>Pelaburan Kerajaan</b> | <b>140,000,000</b>     | <b>160,058,516</b>        | <b>149,140,100</b>     | <b>8.62</b>                                                       |
| <b>Sekuriti Kerajaan Malaysia</b>             |                        |                           |                        |                                                                   |
| 3.83% Kerajaan<br>Malaysia<br>5.7.2034        | 10,000,000             | 10,826,230                | 9,900,000              | 0.57                                                              |
| 3.83% Kerajaan<br>Malaysia<br>5.7.2034        | 10,000,000             | 10,815,367                | 9,900,000              | 0.57                                                              |
| <b>Jumlah Sekuriti<br/>Kerajaan Malaysia</b>  | <b>20,000,000</b>      | <b>21,641,597</b>         | <b>19,800,000</b>      | <b>1.14</b>                                                       |

|                                                    | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana</b>                 |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.92% BGSM<br>Management<br>Sdn. Bhd.<br>29.8.2025 | 15,000,000             | 16,056,893                | 15,910,350             | 0.92                                                              |
| 5.35% BGSM<br>Management<br>Sdn. Bhd.<br>9.3.2026  | 5,000,000              | 5,124,501                 | 5,406,250              | 0.31                                                              |
| 5.35% BGSM<br>Management<br>Sdn. Bhd.<br>9.3.2026  | 5,000,000              | 5,126,547                 | 5,406,250              | 0.31                                                              |
| 4.85% Celcom<br>Networks<br>Sdn. Bhd.<br>29.8.2022 | 10,000,000             | 10,110,230                | 10,222,500             | 0.59                                                              |
| 5.20% Celcom<br>Networks<br>Sdn. Bhd.<br>27.8.2027 | 10,000,000             | 10,699,957                | 10,854,900             | 0.63                                                              |

|                                                            | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                 |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.27% Celcom<br>Networks<br>Sdn. Bhd.<br>28.10.2026        | 10,000,000             | 10,697,929                | 10,855,100             | 0.63                                                              |
| 3.50% Digi<br>Telecommunications<br>Sdn. Bhd.<br>18.9.2026 | 5,000,000              | 5,000,000                 | 5,044,500              | 0.29                                                              |
| 6.40% Eco<br>Berhad<br>25.10.2021                          | 5,000,000              | 5,000,152                 | 5,007,000              | 0.29                                                              |
| 4.85% Fortune<br>Premiere<br>Sdn. Bhd.<br>2.11.2023        | 5,000,000              | 5,000,000                 | 5,168,150              | 0.30                                                              |
| 5.05% Fortune<br>Premiere<br>Sdn. Bhd.<br>5.9.2025         | 5,000,000              | 5,018,289                 | 5,260,100              | 0.30                                                              |
| 5.05% Fortune<br>Premiere<br>Sdn. Bhd.<br>5.9.2025         | 10,000,000             | 10,186,474                | 10,520,200             | 0.61                                                              |

|                                                     | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>          |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.05% Fortune<br>Premiere<br>Sdn. Bhd.<br>5.9.2025  | 20,000,000             | 21,074,742                | 21,040,400             | 1.22                                                              |
| 4.83% Gamuda<br>Berhad<br>23.11.2022                | 5,000,000              | 5,080,148                 | 5,113,250              | 0.30                                                              |
| 4.64% IJM<br>Corporation<br>Berhad<br>2.6.2023      | 30,000,000             | 30,592,690                | 30,847,200             | 1.78                                                              |
| 4.57% Imtiaz<br>Berhad<br>17.10.2022                | 10,000,000             | 10,023,460                | 10,199,500             | 0.59                                                              |
| 5.45% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2025 | 5,000,000              | 5,131,970                 | 5,356,250              | 0.31                                                              |

|                                                     | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>          |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.27% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2023 | 31,000,000             | 32,490,248                | 32,359,660             | 1.87                                                              |
| 5.27% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2023 | 15,000,000             | 15,685,593                | 15,657,900             | 0.91                                                              |
| 5.40% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2024 | 5,000,000              | 5,099,576                 | 5,300,550              | 0.31                                                              |
| 5.45% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2025 | 15,000,000             | 16,232,430                | 16,068,750             | 0.93                                                              |
| 5.40% Jimah<br>East Power<br>Sdn. Bhd.<br>4.12.2024 | 23,000,000             | 24,437,605                | 24,382,530             | 1.41                                                              |

|                                                       | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>            |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad<br>12.8.2025         | 10,000,000             | 10,654,298                | 10,513,700             | 0.61                                                              |
| 3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad<br>27.9.2034         | 5,000,000              | 5,000,000                 | 4,852,400              | 0.28                                                              |
| 2.90% Malayan Banking Berhad<br>9.10.2030             | 30,000,000             | 30,000,000                | 29,475,000             | 1.70                                                              |
| 5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad<br>13.12.2024 | 8,000,000              | 8,233,241                 | 8,288,080              | 0.48                                                              |
| 5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad<br>13.12.2024 | 1,000,000              | 1,029,156                 | 1,036,010              | 0.06                                                              |

|                                                             | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                  |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.75% Malaysia<br>Airports Holdings<br>Berhad<br>13.12.2024 | 1,000,000              | 1,029,156                 | 1,036,010              | 0.06                                                              |
| 5.20% MNRB<br>Holdings<br>Berhad<br>22.3.2024               | 5,000,000              | 5,000,000                 | 5,139,050              | 0.30                                                              |
| 5.20% MNRB<br>Holdings<br>Berhad<br>22.3.2029               | 5,000,000              | 5,181,463                 | 5,139,050              | 0.30                                                              |
| 5.78% Northport<br>(Malaysia)<br>Berhad<br>19.12.2024       | 10,000,000             | 10,216,570                | 10,626,700             | 0.61                                                              |
| 2.92% Pengerang<br>LNG (Two)<br>Sdn. Bhd.<br>19.10.2029     | 5,000,000              | 5,000,000                 | 4,716,950              | 0.27                                                              |
| 3.24% Pengerang<br>LNG (Two)<br>Sdn. Bhd.<br>21.10.2033     | 5,000,000              | 5,000,000                 | 4,646,150              | 0.27                                                              |

|                                                                          | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                               |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.03% PNB Merdeka<br>Ventures<br>Sdn. Bhd.<br>28.12.2032                 | 20,000,000             | 21,798,482                | 20,198,800             | 1.17                                                              |
| 4.10% Press Metal<br>Aluminium Holdings<br>Berhad<br>17.10.2024          | 5,000,000              | 5,000,000                 | 5,061,700              | 0.29                                                              |
| 6.63% Projek Lintasan<br>Sg Besi - Ulu Kelang<br>Sdn. Bhd.<br>26.11.2027 | 5,000,000              | 5,029,535                 | 5,346,300              | 0.31                                                              |
| 6.18% Projek Lintasan<br>Sg Besi - Ulu Kelang<br>Sdn. Bhd.<br>26.11.2027 | 30,000,000             | 30,000,000                | 31,377,300             | 1.81                                                              |
| 6.63% Projek Lintasan<br>Sg Besi - Ulu Kelang<br>Sdn. Bhd.<br>26.11.2027 | 15,000,000             | 15,152,160                | 16,038,900             | 0.93                                                              |

|                                                                          | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                               |                        |                           |                        |                                                                   |
| 6.48% Projek Lintasan<br>Sg Besi - Ulu Kelang<br>Sdn. Bhd.<br>26.11.2027 | 5,000,000              | 5,205,758                 | 5,307,350              | 0.31                                                              |
| 4.45% Putrajaya<br>Bina<br>Sdn. Bhd.<br>12.9.2024                        | 5,000,000              | 5,269,442                 | 5,224,450              | 0.30                                                              |
| 4.55% Putrajaya<br>Holdings<br>Sdn. Bhd.<br>19.9.2023                    | 10,000,000             | 10,411,763                | 10,374,800             | 0.60                                                              |
| 4.85% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>19.1.2027                           | 20,000,000             | 21,891,234                | 21,446,200             | 1.24                                                              |
| 5.32% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>3.12.2032                           | 20,000,000             | 23,784,469                | 22,609,000             | 1.31                                                              |

|                                                | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>     |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.75% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>18.8.2025 | 20,000,000             | 20,778,877                | 21,227,000             | 1.23                                                              |
| 3.30% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>14.6.2030 | 15,000,000             | 15,000,000                | 14,494,650             | 0.84                                                              |
| 3.65% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>15.6.2035 | 15,000,000             | 15,000,000                | 14,235,000             | 0.82                                                              |
| 5.00% Sarawak<br>Energy<br>Berhad<br>4.7.2024  | 30,000,000             | 32,014,892                | 31,723,800             | 1.83                                                              |
| 5.65% Sime<br>Darby<br>Berhad<br>24.3.2026     | 10,000,000             | 10,317,394                | 10,870,300             | 0.63                                                              |

|                                                               | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                    |                        |                           |                        |                                                                   |
| 5.65% Sime<br>Plantations<br>Berhad<br>24.3.2026              | 14,000,000             | 15,406,759                | 15,218,420             | 0.88                                                              |
| 5.65% Sime<br>Plantations<br>Berhad<br>24.3.2026              | 20,000,000             | 21,683,318                | 21,740,600             | 1.26                                                              |
| 4.70% Southern Power<br>Generation<br>Sdn. Bhd.<br>29.4.2022  | 5,000,000              | 5,040,027                 | 5,059,700              | 0.29                                                              |
| 4.97% Southern Power<br>Generation<br>Sdn. Bhd.<br>30.10.2026 | 10,000,000             | 10,942,176                | 10,639,900             | 0.62                                                              |
| 4.82% Southern Power<br>Generation<br>Sdn. Bhd.<br>30.4.2024  | 10,000,000             | 10,061,052                | 10,421,300             | 0.60                                                              |

|                                                           | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.78% Tenaga<br>Nasional<br>Berhad<br>29.8.2033           | 5,000,000              | 5,687,707                 | 5,392,650              | 0.31                                                              |
| 4.98% Tenaga<br>Nasional<br>Berhad<br>27.8.2038           | 10,000,000             | 11,874,386                | 10,729,500             | 0.62                                                              |
| 4.98% Tenaga<br>Nasional<br>Berhad<br>27.8.2038           | 5,000,000              | 5,806,858                 | 5,364,750              | 0.31                                                              |
| 3.95% TG<br>Excellence<br>Berhad<br>27.2.2025             | 20,000,000             | 20,000,000                | 20,162,400             | 1.17                                                              |
| 3.72% The Holstein<br>Milk Company<br>Berhad<br>28.5.2026 | 5,000,000              | 5,000,000                 | 4,996,200              | 0.29                                                              |

|                                                                                                     | Nilai<br>Nominal<br>RM | Kos<br>Diselaraskan<br>RM | Nilai<br>Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nota Islam Jangka Sederhana (Samb.)</b>                                                          |                        |                           |                        |                                                                   |
| 4.65% UMW<br>Holdings<br>Berhad<br>13.9.2023                                                        | 5,000,000              | 5,004,814                 | 5,161,650              | 0.30                                                              |
| 4.83% UMW<br>Holdings<br>Berhad<br>22.6.2022                                                        | 5,000,000              | 5,010,902                 | 5,079,400              | 0.29                                                              |
| 5.02% UMW<br>Holdings<br>Berhad<br>4.10.2021                                                        | 5,000,000              | 5,000,213                 | 5,000,900              | 0.28                                                              |
| <b>Jumlah Nota Islam<br/>Jangka<br/>Sederhana</b>                                                   | <b>673,000,000</b>     | <b>703,385,536</b>        | <b>701,953,310</b>     | <b>40.59</b>                                                      |
| <b>Jumlah pelaburan<br/>berpendapatan tetap<br/>dan sekuriti<br/>hutang tidak<br/>disebut harga</b> | <b>833,000,000</b>     | <b>885,085,649</b>        | <b>870,893,410</b>     | <b>50.35</b>                                                      |

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

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

| Syarikat                             | Unit      | Kos<br>RM  | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|--------------------------------------|-----------|------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa                          |           |            |                     |                                                                   |
| Barangan Asasi Pengguna              |           |            |                     |                                                                   |
| Leong Hup International Berhad       | 3,406,700 | 3,538,671  | 2,214,355           | 0.13                                                              |
| Tenaga                               |           |            |                     |                                                                   |
| Velesto Energy Berhad                | 6,000,000 | 2,280,000  | 870,000             | 0.05                                                              |
| Kewangan                             |           |            |                     |                                                                   |
| Malayan Banking Berhad               | 2,286,272 | 21,409,091 | 18,404,490          | 1.06                                                              |
| Penjagaan Kesihatan                  |           |            |                     |                                                                   |
| Hartaalega Holdings Berhad           | 156,100   | 2,628,016  | 960,015             | 0.05                                                              |
| Supermax Corporation Holdings Berhad | 428,436   | 3,888,033  | 1,023,962           | 0.06                                                              |
|                                      | 584,536   | 6,516,049  | 1,983,977           | 0.11                                                              |
| Bahan Asas                           |           |            |                     |                                                                   |
| Press Metal Berhad                   | 850,000   | 4,487,925  | 4,879,000           | 0.28                                                              |

| Syarikat                          | Unit              | Kos<br>RM         | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa (Samb.)               |                   |                   |                     |                                                                   |
| Teknologi                         |                   |                   |                     |                                                                   |
| CTOS Digital Berhad               | 4,417,200         | 8,109,843         | 8,922,744           | 0.52                                                              |
| MI Technovation Berhad            | 724,700           | 3,007,349         | 2,717,625           | 0.16                                                              |
| Pentamaster Corporation Berhad    | 100,000           | 546,470           | 549,000             | 0.03                                                              |
|                                   | <u>5,241,900</u>  | <u>11,663,662</u> | <u>12,189,369</u>   | <u>0.71</u>                                                       |
| Jumlah saham biasa                |                   |                   |                     |                                                                   |
| - dalam negara                    | <u>18,369,408</u> | <u>49,895,398</u> | <u>40,541,191</u>   | <u>2.34</u>                                                       |
| REITs                             |                   |                   |                     |                                                                   |
| Axis Real Estate Investment Trust | 1,200,000         | 2,219,760         | 2,280,000           | 0.13                                                              |
| KLCC Property Holdings Berhad     | 889,600           | 6,938,880         | 5,773,504           | 0.34                                                              |
|                                   | <u>2,089,600</u>  | <u>9,158,640</u>  | <u>8,053,504</u>    | <u>0.47</u>                                                       |
| Jumlah REITs                      | <u>2,089,600</u>  | <u>9,158,640</u>  | <u>8,053,504</u>    | <u>0.47</u>                                                       |
| Jumlah pelaburan<br>disebuttharga |                   |                   |                     |                                                                   |
| - dalam negara                    | <u>20,459,008</u> | <u>59,054,038</u> | <u>48,594,695</u>   | <u>2.81</u>                                                       |

**(c) Pelaburan disebut harga – Luar Negara**

Pelaburan disebut harga - Luar Negara pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

| Syarikat                                            | Unit   | Kos<br>RM | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-----------------------------------------------------|--------|-----------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| China                                               |        |           |                     |                                                                   |
| Saham biasa                                         |        |           |                     |                                                                   |
| Barangan Asasi Pengguna                             |        |           |                     |                                                                   |
| Foshan Haitian<br>Flavouring & Food<br>Company Ltd. | 87,750 | 4,700,381 | 6,259,379           | 0.36                                                              |
| Perindustrian                                       |        |           |                     |                                                                   |
| Contemporary Amperex<br>Technology<br>Co. Ltd.      | 38,000 | 6,098,807 | 12,955,011          | 0.75                                                              |
| Perancis                                            |        |           |                     |                                                                   |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna                       |        |           |                     |                                                                   |
| Hermes<br>International                             | 1,700  | 6,932,832 | 9,864,329           | 0.57                                                              |
| Jerman                                              |        |           |                     |                                                                   |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna                       |        |           |                     |                                                                   |
| Porsche Automobil<br>Holding                        | 20,000 | 9,201,559 | 8,335,492           | 0.48                                                              |
| Hong Kong                                           |        |           |                     |                                                                   |
| Perkhidmatan Komunikasi                             |        |           |                     |                                                                   |
| Bilibili Inc.                                       | 10,000 | 4,477,831 | 2,725,703           | 0.16                                                              |

| Syarikat                      | Unit       | Kos<br>RM  | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------|------------|------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa (Samb.)           |            |            |                     |                                                                   |
| Hong Kong (Samb.)             |            |            |                     |                                                                   |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna |            |            |                     |                                                                   |
| Alibaba Group Holding Limited | 80,000     | 11,598,816 | 6,115,896           | 0.35                                                              |
| Tenaga                        |            |            |                     |                                                                   |
| JD Logistic Inc.              | 207,918    | 4,473,175  | 3,621,659           | 0.21                                                              |
| Teknologi                     |            |            |                     |                                                                   |
| Xiaomi Inc.                   | 400,000    | 5,831,805  | 4,591,223           | 0.27                                                              |
| Indonesia                     |            |            |                     |                                                                   |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna |            |            |                     |                                                                   |
| PT Bukapalak.com TBK          | 37,109,199 | 9,264,842  | 9,333,356           | 0.54                                                              |
| Jepun                         |            |            |                     |                                                                   |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna |            |            |                     |                                                                   |
| Shimano Inc.                  | 7,700      | 7,527,702  | 9,503,326           | 0.55                                                              |
| Barangan Asasi Pengguna       |            |            |                     |                                                                   |
| Shiseido Company Limited      | 35,000     | 10,263,847 | 9,895,906           | 0.57                                                              |
| Industri                      |            |            |                     |                                                                   |
| Fanuc Corporation             | 9,000      | 9,144,819  | 8,293,700           | 0.48                                                              |

| Syarikat                      | Unit   | Kos<br>RM  | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------|--------|------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa (Samb.)           |        |            |                     |                                                                   |
| Jepun (Samb.)                 |        |            |                     |                                                                   |
| Teknologi                     |        |            |                     |                                                                   |
| Murata Manufacturing Co. Ltd. | 23,000 | 6,555,462  | 8,593,621           | 0.50                                                              |
| Nidec Corporations            | 10,800 | 5,520,278  | 5,031,928           | 0.29                                                              |
|                               | 33,800 | 12,075,740 | 13,625,549          | 0.79                                                              |
| Korea Selatan                 |        |            |                     |                                                                   |
| Perkhidmatan Komunikasi       |        |            |                     |                                                                   |
| Krafton Inc.                  | 5,705  | 10,067,004 | 10,131,460          | 0.59                                                              |
| Naver Corporation             | 11,000 | 11,766,363 | 15,098,615          | 0.87                                                              |
|                               | 16,705 | 21,833,367 | 25,230,075          | 1.46                                                              |
| Teknologi                     |        |            |                     |                                                                   |
| Samsung Electronic Co Ltd     | 40,000 | 8,134,243  | 10,485,542          | 0.61                                                              |
| SK Hynix Inc.                 | 17,000 | 6,105,048  | 6,194,394           | 0.36                                                              |
|                               | 57,000 | 14,239,291 | 16,679,936          | 0.96                                                              |
| Bahan Asas                    |        |            |                     |                                                                   |
| LG Chem Ltd                   | 2,400  | 5,944,398  | 6,588,486           | 0.38                                                              |
| Belanda                       |        |            |                     |                                                                   |
| Teknologi                     |        |            |                     |                                                                   |
| ASML Holding NV               | 2,950  | 3,915,679  | 9,240,452           | 0.53                                                              |

| Syarikat                                                    | Unit    | Kos<br>RM  | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|-------------------------------------------------------------|---------|------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Saham biasa (Samb.)                                         |         |            |                     |                                                                   |
| Taiwan                                                      |         |            |                     |                                                                   |
| Teknologi                                                   |         |            |                     |                                                                   |
| Taiwan Semiconductor<br>Manufacturing<br>Company<br>Limited | 180,000 | 11,137,164 | 15,683,657          | 0.91                                                              |
| United Kingdom                                              |         |            |                     |                                                                   |
| Tenaga                                                      |         |            |                     |                                                                   |
| BP Plc.                                                     | 500,000 | 8,919,100  | 9,602,693           | 0.56                                                              |
| Bahan Asas                                                  |         |            |                     |                                                                   |
| Glencore Plc.                                               | 263,207 | 4,323,047  | 5,226,562           | 0.30                                                              |
| Amerika Syarikat                                            |         |            |                     |                                                                   |
| Perkhidmatan Komunikasi                                     |         |            |                     |                                                                   |
| Alphabet Inc.                                               | 900     | 8,379,328  | 10,069,859          | 0.58                                                              |
| Barangan Bukan Asasi Pengguna                               |         |            |                     |                                                                   |
| Amazon.com Inc                                              | 700     | 6,969,054  | 9,623,568           | 0.56                                                              |
| Nike Inc.                                                   | 11,000  | 6,217,348  | 6,685,693           | 0.39                                                              |
| Sea Limited                                                 | 6,000   | 8,571,907  | 8,003,347           | 0.46                                                              |
|                                                             | 17,700  | 21,758,309 | 24,312,608          | 1.41                                                              |
| Tenaga                                                      |         |            |                     |                                                                   |
| Daqo New Energy<br>Corp.                                    | 17,000  | 6,440,346  | 4,055,283           | 0.23                                                              |
| EOG Resources<br>Inc.                                       | 17,000  | 5,789,708  | 5,710,835           | 0.33                                                              |
|                                                             | 34,000  | 12,230,054 | 9,766,118           | 0.56                                                              |

| Syarikat                                                | Unit              | Kos<br>RM          | Nilai Saksama<br>RM | Nilai Saksama<br>atas Nilai Aset<br>Bersih pada<br>30.9.2021<br>% |
|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Saham biasa (Samb.)</b>                              |                   |                    |                     |                                                                   |
| <b>Amerika Syarikat (Samb.)</b>                         |                   |                    |                     |                                                                   |
| <b>Kewangan</b>                                         |                   |                    |                     |                                                                   |
| Visa Inc.                                               | 10,500            | 10,840,887         | 9,788,236           | 0.57                                                              |
| <b>Teknologi</b>                                        |                   |                    |                     |                                                                   |
| Broadcom Inc.                                           | 4,800             | 5,451,488          | 9,741,318           | 0.56                                                              |
| Microsoft Corporation                                   | 10,000            | 7,524,802          | 11,798,405          | 0.68                                                              |
| Nvidia Corporation                                      | 11,000            | 9,834,090          | 9,536,654           | 0.55                                                              |
| Qualcomm Incorporated                                   | 15,692            | 8,308,602          | 8,470,287           | 0.49                                                              |
|                                                         | 41,492            | 31,118,982         | 39,546,664          | 2.29                                                              |
| <b>Jumlah saham biasa<br/>- luar negara</b>             | <b>39,166,921</b> | <b>256,231,762</b> | <b>286,855,875</b>  | <b>16.59</b>                                                      |
| <b>Skim pelaburan kolektif yang disenaraikan</b>        |                   |                    |                     |                                                                   |
| <b>Amerika Syarikat</b>                                 |                   |                    |                     |                                                                   |
| Global X Lithium & Battery Tech ETF                     | 33,000            | 7,518,993          | 11,319,137          | 0.65                                                              |
| Vanguard Financials Index Fund ETF                      | 28,099            | 9,514,528          | 10,895,163          | 0.63                                                              |
|                                                         | 61,099            | 17,033,521         | 22,214,300          | 1.28                                                              |
| <b>Jumlah skim pelaburan kolektif yang disenaraikan</b> | <b>61,099</b>     | <b>17,033,521</b>  | <b>22,214,300</b>   | <b>1.28</b>                                                       |
| <b>Jumlah pelaburan disebuttharga<br/>- Luar Negara</b> | <b>39,228,020</b> | <b>273,265,283</b> | <b>309,070,175</b>  | <b>17.87</b>                                                      |

## 10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

|                              | 2021<br>RM         | 2020<br>RM         |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Pada kos</b>              |                    |                    |
| Bank-bank berlesen           | 209,438,093        | 409,772,735        |
| Lain-lain institusi kewangan | -                  | 23,942,122         |
|                              | <u>209,438,093</u> | <u>433,714,857</u> |

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

|                              | 2021          |               | 2020          |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Purata Tempoh |               | Purata Tempoh |               |
|                              | PWKFE (% p.a) | Matang (Hari) | PWKFE (% p.a) | Matang (Hari) |
| Bank-bank berlesen           | 1.90          | 7             | 1.89          | 7             |
| Lain-lain institusi kewangan | -             | -             | 1.85          | 28            |

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang lebih daripada 90 hari (30 September 2020: Tiada).

## 11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

|                                                                                                   | 2021<br>RM        | 2020<br>RM        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan | 9,787,710         | 8,671,532         |
| Dividen                                                                                           | 2,910,801         | 737,578           |
| Tunai belum terima dari kontrak tunai untuk penyelesaian dagangan                                 | -                 | 3,093,224         |
|                                                                                                   | <u>12,698,511</u> | <u>12,502,334</u> |

## 12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

|                                                 | 2021<br>RM       | 2020<br>RM       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: |                  |                  |
| Penjadian unit                                  | <u>5,938,370</u> | <u>5,591,450</u> |

|                                               | 2021<br>RM | 2020<br>RM |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: |            |            |
| Pembatalan unit                               | 104,280    | 826,160    |

### 13. MODAL PEMEGANG UNIT

|                              | 2021          |               | 2020          |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Unit          | RM            | Unit          | RM            |
| Pada awal tahun              | 1,701,700,000 | 1,696,630,941 | 1,113,400,000 | 1,110,169,050 |
| Penjadian unit untuk         |               |               |               |               |
| - jualan                     | 162,100,000   | 167,226,080   | 603,600,000   | 621,360,460   |
| - pengagihan pendapatan      | 61,100,000    | 61,240,530    | 47,200,000    | 46,534,480    |
|                              | 223,200,000   | 228,466,610   | 650,800,000   | 667,894,940   |
| Pembatalan unit              | (212,700,000) | (219,153,190) | (62,500,000)  | (62,516,560)  |
|                              | 10,500,000    | 9,313,420     | 588,300,000   | 605,378,380   |
| Pengimbangan pengagihan bagi |               |               |               |               |
| - pengagihan pendapatan      | -             | (920,227)     | -             | (18,916,489)  |
| Pada akhir tahun             | 1,712,200,000 | 1,705,024,134 | 1,701,700,000 | 1,696,630,941 |

Sepanjang tahun berakhir 30 September 2021, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2021, PNB secara sah memegang 532,419 unit (30 September 2020: 509,879 unit), merangkumi 0.03% (30 September 2020: 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<br>RM | Pecahan Jumlah Urus Niaga<br>% | Yuran Broker<br>RM | Pecahan Jumlah Yuran Broker<br>% |
|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Malayan Banking Berhad *                   | 233,735,249            | 27.71                          | -                  | -                                |
| Hong Leong Bank Bhd *                      | 95,027,972             | 11.26                          | -                  | -                                |
| Maybank Investment Bank Berhd **           | 64,659,149             | 7.66                           | 100,091            | 17.57                            |
| Citigroup Global Market Malaysia Sdn. Bhd. | 41,568,895             | 4.93                           | 58,965             | 10.35                            |
| Standard Chartered Bank Bhd                | 32,309,800             | 3.83                           | -                  | -                                |
| UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.          | 31,995,237             | 3.79                           | 47,997             | 8.42                             |
| BNP Paribas Malaysia Berhad                | 31,351,186             | 3.72                           | -                  | -                                |
| Affin Hwang Investment Bank Berhad         | 29,831,176             | 3.54                           | 37,861             | 6.64                             |
| Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.       | 27,660,145             | 3.28                           | 41,171             | 7.23                             |
| CIMB Bank Berhad **                        | 26,549,300             | 3.15                           | -                  | -                                |
| Lain-lain                                  | 228,938,803            | 27.13                          | 283,713            | 49.79                            |
|                                            | <b>843,626,912</b>     | <b>100.00</b>                  | <b>569,798</b>     | <b>100.00</b>                    |

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

\* PNB dan/atau tabung unit amanah di bawah pengurusan ASNB mempunyai pegangan ekuiti secara langsung di dalam syarikat-syarikat 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 menurut perjalanan biasa berdasarkan syarat-syarat di dalam industri broker saham.

## 15. PUSING GANTI PORTFOLIO

|                              | 2021      | 2020      |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Pusing Ganti Portfolio (PGP) | 0.50 kali | 0.86 kali |

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

## 16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

|                                      | 2021  | 2020  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) | 1.28% | 1.19% |

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

## 17. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN KEWANGAN

### (a) Pengenalan

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

### (b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

### **(c) Risiko pasaran**

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

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

#### **(i) Risiko harga ekuiti**

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

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

#### **Sensitiviti risiko harga ekuiti**

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

| Indeks pasaran         | Perubahan<br>pada harga<br>ekuiti<br>% | Kesan ke atas<br>lain-lain<br>pendapatan<br>komprehensif<br>tahun/tempoh<br>semasa<br>Naik/<br>(turun)<br>RM |
|------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                        |                                                                                                              |
| <b>FTSE</b>            |                                        |                                                                                                              |
| <b>2021</b>            |                                        |                                                                                                              |
| Pelaburan dalam FVTOCI | +10/-10                                | 312,482/<br>(312,482)                                                                                        |
| Pelaburan dalam FVTPL  | +10/-10                                | 357,665/<br>(357,665)                                                                                        |
| <b>2020</b>            |                                        |                                                                                                              |
| Pelaburan dalam FVTOCI | +10/-10                                | 273,519/<br>(273,519)                                                                                        |
| Pelaburan dalam FVTPL  | +10/-10                                | 227,350/<br>(227,350)                                                                                        |

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

#### **Risiko penumpuan harga ekuiti**

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

#### **(ii) Risiko kadar faedah**

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

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

### Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

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

|                                                          | Perubahan<br>mata asas*<br>RM | Sensitiviti<br>perubahan<br>dalam<br>untung/(rugi)<br>bagi tahun/tempoh<br>kewangan<br>Naik/(turun)<br>RM |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2021</b>                                              |                               |                                                                                                           |
| Deposit dengan institusi kewangan                        | +25/-25                       | 523,595/<br>(523,595)                                                                                     |
| Pelaburan pada nilai saksama<br>melalui untung atau rugi | +25/-25                       | 2,177,234/<br>(2,177,234)                                                                                 |
| <b>2020</b>                                              |                               |                                                                                                           |
| Deposit dengan institusi kewangan                        | +25/-25                       | 1,084,287/<br>(1,084,287)                                                                                 |
| Pelaburan pada nilai saksama<br>melalui untung atau rugi | +25/-25                       | 2,002,762/<br>(2,002,762)                                                                                 |

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

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

|                                          | 1 bulan hingga<br>3 bulan | 3 bulan hingga<br>1 tahun | 1 tahun hingga<br>lebih 10 tahun | Tanpa<br>pendapatan | Jumlah        | Kadar<br>pendapatan |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                          | RM                        | RM                        | RM                               | RM                  | RM            | %                   |
| <b>2021</b>                              |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| <b>Aset:</b>                             |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| Pelaburan pada<br>FVTOCI                 | -                         | -                         | -                                | 312,482,128         | 312,482,128   | -                   |
| Pelaburan pada<br>FVTPL                  | -                         | 30,369,500                | 840,523,910                      | 357,664,870         | 1,228,558,280 | 4.88                |
| Depositi dengan<br>institusi<br>kewangan | 209,438,093               | -                         | -                                | -                   | 209,438,093   | 1.90                |
| Lain-lain aset                           | -                         | -                         | -                                | 28,807,429          | 28,807,429    |                     |
| Jumlah aset                              | 209,438,093               | 30,369,500                | 840,523,910                      | 698,954,427         | 1,779,285,930 |                     |
| <b>Liabiliti:</b>                        |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| Lain-lain liabiliti                      | -                         | -                         | -                                | 49,700,455          | 49,700,455    |                     |
| Jumlah Liabiliti                         | -                         | -                         | -                                | 49,700,455          | 49,700,455    |                     |
| Jumlah jurang<br>sensitiviti faedah      | 209,438,093               | 30,369,500                | 840,523,910                      | 649,253,972         | 1,729,585,475 |                     |

|                                          | 1 bulan hingga<br>3 bulan | 3 bulan hingga<br>1 tahun | 1 tahun hingga<br>lebih 10 tahun | Tanpa<br>pendapatan | Jumlah        | Kadar<br>pendapatan |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                          | RM                        | RM                        | RM                               | RM                  | RM            | %                   |
| <b>2020</b>                              |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| <b>Aset:</b>                             |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| Pelaburan pada<br>FVTOCI                 | -                         | -                         | -                                | 273,518,813         | 273,518,813   | -                   |
| Pelaburan pada<br>FVTPL                  | -                         | -                         | 801,104,920                      | 227,349,602         | 1,028,454,522 | 4.81                |
| Depositi dengan<br>institusi<br>kewangan | 433,714,857               | -                         | -                                | -                   | 433,714,857   | 1.87                |
| Lain-lain aset                           | -                         | -                         | -                                | 38,022,864          | 38,022,864    |                     |
| Jumlah aset                              | 433,714,857               | -                         | 801,104,920                      | 538,891,279         | 1,773,711,056 |                     |
| <b>Liabiliti:</b>                        |                           |                           |                                  |                     |               |                     |
| Lain-lain liabiliti                      | -                         | -                         | -                                | 68,073,317          | 68,073,317    |                     |
| Jumlah Liabiliti                         | -                         | -                         | -                                | 68,073,317          | 68,073,317    |                     |
| Jumlah jurang<br>sensitiviti faedah      | 433,714,857               | -                         | 801,104,920                      | 470,817,962         | 1,705,637,739 |                     |

#### (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 | 2021                         |                                | 2020                         |                                |
|------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                  | %<br>atas sekuriti<br>hutang | %<br>atas nilai<br>aset bersih | %<br>atas sekuriti<br>hutang | %<br>atas nilai<br>aset bersih |
| SOVEREIGN        | 19.40                        | 9.76                           | 26.93                        | 12.65                          |
| AA2              | 7.16                         | 3.61                           | 8.01                         | 3.76                           |
| AA3              | 12.60                        | 6.35                           | 15.42                        | 7.24                           |
| AA1              | 8.82                         | 4.44                           | 6.12                         | 2.87                           |
| A1               | 7.85                         | 3.95                           | 4.07                         | 1.91                           |
| AAA              | 22.20                        | 11.18                          | 18.79                        | 8.83                           |
| AA               | 6.66                         | 3.35                           | 9.59                         | 4.51                           |
| AA-              | 12.42                        | 6.26                           | 7.72                         | 3.63                           |
| Not Rated        | 2.89                         | 1.45                           | 3.35                         | 1.57                           |
|                  | 100.00                       | 50.35                          | 100.00                       | 46.97                          |

#### (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<br>RM              | 1 tahun<br>RM    |                  |
| Lain-lain liabiliti |                            |                  |                  |
| <b>2021</b>         | <u>1,565,643</u>           | <u>193,212</u>   | <u>1,758,855</u> |
| <b>2020</b>         | <u>3,470,450</u>           | <u>3,341,667</u> | <u>6,812,117</u> |

#### (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, jumlah terhutang daripada/(kepada) Broker Saham/Pengurus dan Pendapatan Belum Diterima/pelbagai pemiutang.

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

#### (ii) Pelaburan disebut harga

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

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

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

#### (iv) Skim pelaburan kolektif disenaraikan

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

## 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 serupa.

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

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

| 2021                                                                                   | Aras 1<br>RM       | Aras 2<br>RM | Aras 3<br>RM | Jumlah<br>RM       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| <b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b> |                    |              |              |                    |
| Ekuiti disebut harga                                                                   | 312,482,128        | -            | -            | 312,482,128        |
|                                                                                        | <u>312,482,128</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>312,482,128</u> |

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

|                                                                       |                    |                    |          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|----------------------|
| Ekuiti disebut harga                                                  | 335,450,570        | -                  | -        | 335,450,570          |
| Skim pelaburan kolektif disenaraikan                                  | 22,214,300         | -                  | -        | 22,214,300           |
| Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga | -                  | 870,893,410        | -        | 870,893,410          |
|                                                                       | <u>357,664,870</u> | <u>870,893,410</u> | <u>-</u> | <u>1,228,558,280</u> |

| 2020                                                                                   | Aras 1<br>RM       | Aras 2<br>RM | Aras 3<br>RM | Jumlah<br>RM       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| <b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b> |                    |              |              |                    |
| Ekuiti disebut harga                                                                   | 273,518,813        | -            | -            | 273,518,813        |
|                                                                                        | <u>273,518,813</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>273,518,813</u> |

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

|                                                                       |                    |                    |          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|----------------------|
| Ekuiti disebut harga                                                  | 227,349,602        | -                  | -        | 227,349,602          |
| Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga | -                  | 801,104,920        | -        | 801,104,920          |
|                                                                       | <u>227,349,602</u> | <u>801,104,920</u> | <u>-</u> | <u>1,028,454,522</u> |

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

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

| JOHOR                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A,<br>Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram<br>83000 <b>Batu Pahat</b><br>Johor                                              | Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2,<br>Uda Business Centre<br>81200 <b>Johor Bahru</b><br>Johor                                                                       |
| No.6 dan 7, Jalan Muhibbah,<br>Taman Muhibbah,<br>85000 <b>Segamat</b> ,<br>Johor                                                                     |                                                                                                                                                                        |
| KELANTAN                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |
| Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan,<br>15350 <b>Kota Bharu</b> ,<br>Kelantan<br><br><i>Ahad - Khamis<br/>8:15am - 4:00pm<br/>(Kecuali Cuti Umum)</i> | No. 52, 52A & 52B,<br>Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5,<br>16800 <b>Pasir Puteh</b> ,<br>Kelantan<br><br><i>Ahad - Khamis<br/>8:15am - 4:00pm<br/>(Kecuali Cuti Umum)</i> |
| SABAH                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |
| Tingkat Bawah dan Satu,<br>No. A-G-18 & A-1-18, Blok A,<br>Sutera Avenue, Jalan Coastal<br>88100 <b>Kota Kinabalu</b> ,<br>Sabah                      | TB 4287 & TB 4280<br>Tingkat Bawah & 1 Town Ext II<br>Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau<br>91000 <b>Tawau</b> ,<br>Sabah                                              |
| Tingkat Bawah, Lot 1,<br>Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai,<br>91100 <b>Lahad Datu</b> ,<br>Sabah                                            | Lot 8 & 9, Blok B,<br>Pusat Komersil Datun, Jalan Masak,<br>89008 <b>Keningau</b> ,<br>Sabah                                                                           |
| Lot 15, Tingkat Bawah,<br>Bandar Pasaraya, Fasa I,<br>90000 <b>Sandakan</b> ,<br>Sabah                                                                |                                                                                                                                                                        |
| SARAWAK                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |
| Tingkat Bawah,<br>Lot 499, Al-Hidrus Commercial Centre,<br>Seksyen 6, Jalan Kulas,<br>93400 <b>Kuching</b> ,<br>Sarawak                               | Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961,<br>Marina Square Phase 2,<br>Marina Park City,<br>98000 <b>Miri</b> ,<br>Sarawak                                              |
| Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28,<br>Jalan Keppel,<br>97000 <b>Bintulu</b> ,<br>Sarawak                                                            | Lot 1457 & 1458<br>Sg. Kudang Shophouse<br>Ground Floor, Jalan Buangsiol<br>98700 <b>Limbang</b> ,<br>Sarawak                                                          |
| 4C, Ground Floor<br>Lot 832 Jalan Sabu<br>95000 <b>Sri Aman</b> ,<br>Sarawak                                                                          | Lot 1007 & 1008<br>Jalan Kampung Nyabor<br>96000 <b>Sibu</b> ,<br>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.com.my