

LAPORAN TAHUNAN | ASNB



ASN Equity Global

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023

NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

PENERBITAN PROSPEKTUS TAMBAHAN KEDUA BAGI ASN EQUITY GLOBAL BERTARIKH 1 DISEMBER 2023

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus ASN Equity Global bertarikh 1 September 2021 (Prospektus) dan Prospektus Tambahan Pertama ASN Equity Global bertarikh 1 April 2023 (PTP) telah dikemas kini melalui Prospektus Tambahan Kedua ASN Equity Global yang bertarikh 1 Disember 2023 (PTKD). Kemas kini yang dilakukan di dalam PTKD adalah seperti berikut:

- 1) Kemas kini definisi berkenaan *"Forward Price Funds"* dan *"Historical Price Funds"* di bawah *"Glosari Terma / Singkatan"*;
- 2) Kemas kini maklumat berkenaan *"Pemegang Amanah"* dan *"Wakil Pemegang Amanah"* di bawah *"Direktori Korporat"*;
- 3) Kemas kini berkenaan tarikh kuat kuasa bagi pengagihan dalam bentuk modal di bawah *"Polisi Pengagihan dan Pelaburan Semula"*;
- 4) Kemas kini berkenaan *"Latar Belakang Pengurus - ASNB"* di bawah *"Pengurusan dan Pentadbiran Tabung"*;
- 5) Maklumat mengenai pelantikan baharu berkenaan *"Ahli Lembaga Pengarah – ASNB"* iaitu Raja Tan Sri Dato' Seri Arshad bin Raja Tun Uda sebagai Pengerusi ASNB dan Encik Faisal Ariff bin Rozali Wathooth sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB di bawah *"Pengurusan dan Pentadbiran Tabung"*; dan
- 6) Kemas kini latar belakang pemegang amanah dan wakil pemegang amanah di bawah *"Pemegang Amanah"*.

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. PTKD ini boleh diperolehi di laman web ASNB di www.asnb.com.my. Jika anda mempunyai sebarang pertanyaan mengenai notis ini, sila hubungi pusat panggilan ASNB di 03-7730 8899 atau e-mel kami di asnbcare@pnb.com.my.

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	12
5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH	13
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY GLOBAL	14
7. PENYATA KEWANGAN	17
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2023	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Disember 2023	22
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	45
9. MAKLUMAT KORPORAT	47

LAPORAN PENGURUS ASN EQUITY GLOBAL



ASN Equity Global

Pemegang-pemegang unit ASN Equity Global yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity Global dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Equity Global bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity Global	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity Global adalah untuk memberi peluang pertumbuhan modal kepada pemegang-pemegang unit melalui pelaburan dalam sekuriti terutamanya di pasaran ekuiti global.

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity Global menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks MSCI ACWI Islamic dan Kadar Deposit Tetap Maybank 1 bulan (Maybank 1 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
MSCI ACWI Islamic <i>Sumber: www.msci.com</i>	90
Maybank 1 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	10

"Source: MSCI. The MSCI information may only be used for your internal use, may not be reproduced or disseminated in any form and may not be used as a basis for or a component of any financial instruments or products or indices. None of the MSCI information is intended to constitute investment advice or a recommendation to make (or refrain from making) any kind of investment decision and may not be relied on as such. Historical data and analysis should not be taken as an indication or guarantee of any future performance analysis, forecast or prediction. The MSCI information is provided on an "as is" basis and the user of this information assumes the entire

risk of any use made of this information. MSCI, each of its affiliates and each other person involved in or related to compiling, computing or creating any MSCI information (collectively, the "MSCI Parties") expressly disclaims all warranties (including, without limitation, any warranties of originality, accuracy, completeness, timeliness, non-infringement, merchantability and fitness for a particular purpose) with respect to this information. Without limiting any of the foregoing, in no event shall any MSCI Party have any liability for any direct, indirect, special, incidental, punitive, consequential (including, without limitation, lost profits) or any other damages. (www.msci.com)".

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

Pengagihan pendapatan bagi ASN Equity Global adalah secara sampingan (*incidental*) dan tertakluk kepada ketersediaan pendapatan pada akhir tahun kewangan, selepas ditolak perbelanjaan dan cukai (jika berkenaan) tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Disember 2023, seramai 22,110 individu telah menyertai ASN Equity Global. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	8,129	36.76	8,506,242.30	1.23
5,001 hingga 10,000	3,568	16.14	26,995,492.72	3.89
10,001 hingga 50,000	7,212	32.62	175,156,532.96	25.24
50,001 hingga 500,000	3,091	13.98	359,231,807.90	51.77
500,001 dan ke atas	110	0.50	124,029,098.50	17.87
JUMLAH	22,110	100.00	693,919,174.38	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)	
	2023	2022
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:		
Perkhidmatan Komunikasi	4.94	7.30
Barangan Bukan Asasi Pengguna	8.68	7.25
Barangan Asasi Pengguna	3.28	13.84
Tenaga	7.29	3.17
Kewangan	2.25	-
Penjagaan Kesihatan	5.33	12.26
Perindustrian	1.28	6.43
Teknologi Maklumat	38.69	15.18
Bahan Asas	2.45	-
Utiliti	0.29	2.32
Hartanah	-	2.55
Jumlah	74.48	70.30
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:		
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	22.06	19.74
b) Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal	3.46	9.96
Jumlah	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	Bagi Tempoh Kewangan Dari Tarikh Pelancaran 1 September 2021 Sehingga 31 Disember 2022
Sebelum Pengagihan Pendapatan		
NAB (RM'000)	674,758	789,634
NAB Seunit (RM)	0.9845	0.8279
Selepas Pengagihan Pendapatan		
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	-
NAB (RM'000)	674,758	789,634
NAB Seunit (RM)	0.9845	0.8279
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8278	0.8144
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9952	1.0477
Unit Dalam Edaran ('000)	685,400	953,800
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	-
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.88	1.24
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	3.40	2.36
Pulangan		
Pulangan Pendapatan (%) ³	-	-
Pulangan Modal (%) ⁴	18.92	-17.21
Jumlah Pulangan (%) ⁵	18.92	-17.21

Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity Global yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah ketara disebabkan oleh peningkatan urusan jual beli di pasaran saham.
- Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Equity Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah ketara disebabkan oleh penguncupan unit dalam edaran, mengakibatkan penjualan pegangan saham sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.
- Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%): $\left[\left(1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, ASN Equity Global tidak memperuntukkan pembayaran pengagihan pendapatan.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity Global adalah seperti berikut:

	31 Disember 2023	
	1 tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	18.92	-0.67
Penanda Aras (%) ²	22.04	3.10

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 1 September 2021 (tarikh pelancaran) sehingga 31 Disember 2022. 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. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama, di mana, bermula 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 90% MSCI ACWI Islamic dan 10% Kadar Deposit Tetap Maybank 1 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 90% MSCI ACWI dan 10% Kadar Deposit Tetap Maybank 1 bulan.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

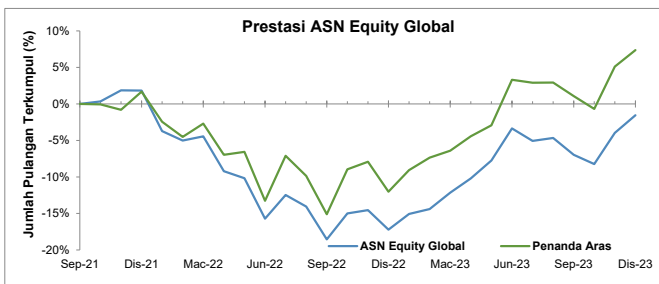
Prestasi bagi ASN Equity Global berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember	
	2023	2022
Jumlah Pulangan (%)	18.92	-17.21 ¹
Penanda Aras (%) ²	22.04	-12.02

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 1 September 2021 (tarikh pelancaran) sehingga 31 Disember 2022.
2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama, di mana, bermula 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 90% MSCI ACWI Islamic dan 10% Kadar Deposit Tetap Maybank 1 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 90% MSCI ACWI dan 10% Kadar Deposit Tetap Maybank 1 bulan.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity Global telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 8.43% daripada RM0.74 bilion kepada RM0.68 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023. NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak 18.92% daripada RM0.8279 kepada RM0.9845 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity Global. 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 kepada Jawatankuasa Pelaburan selepas perlaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Equity Global ("Tabung") telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan Tabung adalah untuk melabur di dalam portfolio pelaburan yang dipelbagaikan, terutamanya dalam sekuriti dan saham yang disenaraikan di pasaran antarabangsa yang diiktiraf, instrumen pasaran wang serta lain-lain instrumen pasaran modal, termasuk sekuriti berpendapatan tetap, seperti yang dibenarkan dalam Surat Iktian Tabung.

3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Tabung telah melaksanakan perumpukan aset yang aktif dalam pelaburan. Ini dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi instrumen pasaran wang bagi memastikan objektif Tabung tercapai.

Purata perumpukan aset ekuiti adalah pada julat 85% - 98% berbanding penanda aras 90% ekuiti: 10% tunai. Purata perumpukan aset ini adalah berikutan keadaan risiko pasaran saham yang lebih seimbang, hasil situasi ekonomi makro sedunia yang berkembang lebih baik berbanding jangkaan kemelesetan ekonomi pada awalnya, ekoran daya tahan pasaran buruh di negara-negara utama dunia seperti Amerika Syarikat, Eropah dan Jepun.

i. Ekuiti

Pada permulaan tahun kewangan 2023, sentimen para pelabur lebih bersifat negatif ekoran jangkaan kemelesetan ekonomi di Amerika Syarikat dan Eropah, kesan daripada peningkatan mendadak kadar hasil sepanjang tahun 2022 oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board), bank pusat Eropah (European Central Bank) dan bank pusat England (Bank of England) dalam usaha untuk mengekang inflasi daripada terus meningkat. Namun begitu, jangkaan kemelesetan ekonomi oleh para pelabur tidak menjadi realiti apabila pasaran buruh kekal utuh sepanjang tahun 2023. Sentimen pelabur juga telah berubah positif menjelang pertengahan tahun dan tertumpu kepada 7 syarikat mega ("Magnificent 7") yang menerajui pembangunan teknologi Kecerdasan Buatan ("Artificial Intelligence, AI") dan juga usaha menurunkan kos operasi oleh syarikat-syarikat tersebut.

Oleh itu, pelaburan dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 lebih bersifat agresif dan banyak tertumpu kepada pasaran Amerika Syarikat dan di dalam sektor Teknologi Maklumat khususnya yang berkaitan dengan teknologi AI. Pelaburan juga lebih banyak tertumpu kepada negara-negara maju ("Developed Markets") berbanding negara-negara membangun ("Emerging Markets"). Kebanyakan syarikat utama yang terlibat dalam pembangunan teknologi AI serta rantai bekalan yang diperlukan untuk menyokong pembangunan teknologi ini disenaraikan di pasaran saham Amerika Syarikat. Syarikat-syarikat ini terdiri daripada syarikat pembangunan perisian seperti Microsoft dan Adobe Systems serta syarikat pembuatan semikonduktor seperti NVIDIA dan Advanced Micro Systems ("AMD"). Selain itu, syarikat-syarikat perkhidmatan

komunikasi dan sektor Barangan Bukan Asasi seperti Alphabet Inc (Google), Meta Platforms dan Amazon.Com Inc yang mempunyai perniagaan pusat data yang besar turut terlibat dalam rantai AI kerana pemprosesan maklumat teknologi AI ini hanya boleh berlaku di platform pemkomputeran awan. Pada umumnya, para pelabur sangat positif terhadap syarikat-syarikat ini didorong oleh jangkaan yang jelas terhadap hasil pendapatan yang datang dari permintaan tambahan dan berpanjangan terhadap produk-produk dan perkhidmatan berkaitan AI.

Selain itu, pelaburan Tabung turut dilakukan dalam sektor Penjagaan Kesihatan ekoran penghasilan ubat diabetes yang telah berjaya dilaraskan semula penggunaannya untuk menurunkan berat badan yang berlebihan. Hasil pelarasan semula ubat ini dijangka membawa perubahan secara besar-besaran terhadap gaya hidup masyarakat dunia. Ini telah menyebabkan perubahan drastik terhadap dunia perubatan, terutamanya jika ubat ini diluluskan untuk penggunaan secara besar-besaran oleh negara-negara serata dunia dan ditanggung dalam polisi syarikat-syarikat insurans.

Tabung turut membuat pelaburan di India untuk mendapat manfaat daripada perubahan sentimen pelabur yang beralih daripada China kepada India ekoran prestasi ekonomi di India yang lebih pesat membangun. India dijangka akan tumbuh pesat untuk tahun-tahun yang mendatang, terutamanya apabila mendapat manfaat daripada peralihan hasil dagangan daripada China, lanjutan daripada perang dagangan serta ketegangan hubungan diplomatik antara Amerika Syarikat dan China yang dijangka akan berterusan.

Selain daripada pegangan saham-saham syarikat di seluruh dunia, Tabung turut membuat pelaburan melalui Dana Didagangkan ("Exchange-Traded Fund, ETF"), untuk mendapat pendedahan terhadap pergerakan pasaran secara agresif, melalui pembelian ETF dalam pasaran tertentu seperti Nasdaq 100, dan juga High Beta S&P 500 dari semasa ke semasa, melihat tren serta momentum pergerakan pasaran saham antarabangsa.

ii. Instrumen Pasaran Wang

Pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham antarabangsa pada masa yang berseesuaian, seiring dengan perumpukan aset aktif.

3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, persekitaran ekonomi global kekal tidak menentu disebabkan oleh kenaikan kadar dasar monetari oleh bank-bank pusat antarabangsa secara agresif untuk mengawal inflasi, krisis perbankan yang berlaku di Amerika Syarikat dan Eropah, krisis hutang hartanah di China serta konflik yang berterusan di antara Rusia dan Ukraine. Di samping itu, kadar pertumbuhan ekonomi China yang lemah turut meningkatkan kebimbangan para pelabur tentang jangkaan pendapatan daripada syarikat-syarikat global pada masa akan datang. Walau bagaimanapun, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang baik disokong oleh pasaran buruh yang kekal baik dan kemunculan perkhidmatan AI yang telah menarik kembali perhatian pelabur terutamanya terhadap sektor Teknologi Maklumat.

Sejajar dengan itu, indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI ACWI Islamic telah mencatatkan kenaikan sebanyak +19.7%. Indeks komposit pasaran saham di Amerika Syarikat menunjukkan prestasi yang memberangsangkan di mana NASDAQ 100 mencatatkan

kenaikan sebanyak +43.4%, diekori oleh S&P 500 yang mencatatkan kenaikan sebanyak +24.4%.

Penurunan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi terendah telah dicatat oleh Hong Kong (HSI, -13.8%). Indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut mendapat tempas daripada kelemahan ekonomi China dengan prestasi terendah dicatatkan oleh Thailand (SET, -15.2%), diikuti oleh Malaysia (KLCI, -2.7%) dan Singapura (-0.3%). Pasaran saham negara membangun yang kurang bergantung dagangan dengan negara China pula mencatatkan pulangan yang memberansangkan seperti Brazil (IBOVESPA, +22.3%), India (NIFTY 50, +20.0%) dan Mexico (INMEX, +18.2%).

Sektor yang mencatatkan pulangan yang paling memberansangkan adalah sektor Teknologi Maklumat (ACWI IT, +49.8%) dan sektor Perkhidmatan Komunikasi (ACWI Communication Services, +36.2%) yang didorong oleh sentimen positif AI. Sektor yang berkait rapat dengan kadar hasil seperti sektor Utiliti (ACWI Utilities, -2.3%) serta defensif seperti sektor Barangan Asas (ACWI, Consumer Staples, 0.26%) mencatatkan prestasi kurang baik.

Walaupun secara dasarnya pasaran saham antarabangsa nampak positif, kadar pulangan sangat tertumpu kepada dua sektor iaitu Teknologi Maklumat dan Perkhidmatan Komunikasi. Pasaran saham utama Amerika Syarikat, yang didorong oleh Magnificent 7 telah menghasilkan 60% daripada hasil pulangan S&P 500 di Amerika Syarikat. Jika dikeluarkan tujuh syarikat tersebut, hasil pulangan pasaran S&P 500 hanyalah +10.5%. Fenomena ini adalah unik dan agak mencabar bagi para pelabur untuk mengimbangi risiko pulangan serta mempelbagaikan pegangan dalam pelbagai sektor.

Keluaran Dalam Negara Kasar ("KDNK") dunia untuk tahun 2023 secara amnya di jangka akan berkembang +3.0% tahun-ke-tahun oleh Tabung Kewangan Antarabangsa ("International Monetary Fund, IMF") dalam unjurannya pada Oktober 2023, lebih rendah berbanding +3.5% yang direkodkan pada tahun 2022. IMF telah beberapa kali menukar unjuran pertumbuhan ekonomi dunia ekoran daya tahan pasaran buruh Amerika Syarikat yang diluar jangkaan. Hasil pertumbuhan ekonomi dunia majoriti disumbang oleh pertumbuhan ekonomi Amerika Syarikat, didorong oleh struktur ekonomi Amerika yang utuh dan kurang terkesan secara langsung terhadap peningkatan kadar dasar monetari yang agresif. Pengguna di Amerika Syarikat juga masih mempunyai lebih simpanan untuk tahun 2023, ekoran suntikan fiskal agresif yang dilakukan oleh kerajaan Amerika Syarikat sewaktu COVID-19 melanda. Situasi ini juga terus menyokong perkembangan ekonomi Amerika Syarikat yang agak baik berbanding negara-negara maju lain seperti di Eropah.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -4.2% untuk ditutup pada paras RM4.5940/USD pada 31 Disember 2023 berbanding RM4.4040/USD pada 31 Disember 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7943/USD pada 23 September 2023, manakala paras tertinggi adalah RM4.2430/USD pada 30 Januari 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat bagi membendung kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi China yang lebih perlahan daripada jangkaan, di mana China merupakan antara rakan dagang utama Malaysia. Oleh kerana nilai pasaran Tabung dihitung berdasarkan Ringgit Malaysia, pengukuhan nilai mata wang USD, secara langsung, telah meningkatkan Nilai Aset Bersih ("NAB") seunit Tabung.

3.5 ULASAN PASARAN WANG DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Kadar Dasar Semalaman ("Overnight Policy Rate, OPR") telah dinaikkan oleh Bank Negara Malaysia ("BNM") sebanyak 25 mata asas kepada 3.00%.

Walaupun bagaimanapun, dasar monetari masih kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Kegiatan ekonomi yang meningkat dengan pembukaan semula ekonomi domestik dan global serta keadaan pasaran pekerja yang bertambah baik terus menyokong momentum pertumbuhan ekonomi yang positif. Kadar simpanan tetap Maybank 1 bulan turut naik 15 mata asas dari kadar 2.45% kepada 2.60%.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran saham global akan bersifat lebih berisiko, dipengaruhi oleh kemerosotan pertumbuhan ekonomi yang dijangka berlaku di negara-negara maju terutamanya Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia sebanyak 2.9% untuk tahun 2024 berbanding 3.0% pada tahun 2023, didorong oleh kesan kenaikan agresif kadar faedah oleh bank-bank pusat seluruh dunia terhadap permintaan global. Bank-bank pusat di seluruh dunia dijangka akan mula melonggarkan dasar monetari pada tahun 2024 untuk mengimbangi pertumbuhan ekonomi masing-masing berbanding usaha untuk hanya mengawal inflasi sejak kebelakangan ini.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran global dengan sewajarnya. Perumpukan aset secara keseluruhan akan ditumpukan kepada ekuiti dan dilaksanakan secara aktif dengan menyasarkan perumpukan aset dalam ekuiti pada kadar antara 88% - 95% setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global serta kadar pulangan pasaran saham di seluruh dunia.

i. Ekuiti

Pelaburan Tabung untuk aset ekuiti akan terus bersifat aktif bagi tahun 2024, serta tertumpu kepada tren-tren mega yang akan terus mengambil tempat di dalam ekonomi dunia. Pengurus Pelaburan turut menjangkakan US dolar akan mula mengalami susut nilai ekoran tamatnya peningkatan kadar dasar monetari di Amerika Syarikat dan kemungkinan besar bermulanya pelonggaran kadar dasar monetari oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board). Oleh itu, pelaburan Tabung akan bersifat lebih seimbang dan tidak hanya memfokuskan kepada pasaran saham Amerika Syarikat.

Sektor Teknologi Maklumat akan terus diberikan tumpuan oleh Pengurus Pelaburan, ekoran jangkaan pembangunan dan penggunaan teknologi AI oleh perniagaan seluruh dunia akan lebih rancak. Ini akan terus meningkatkan hasil jualan syarikat-syarikat yang terlibat dengan rantaian bekalan berkaitan AI, terutamanya syarikat yang membangunkan perkhidmatan AI serta perisian untuk penggunaan oleh perniagaan. Selain itu, syarikat-syarikat semikonduktor di pasaran Asia seperti Korea Selatan dan Taiwan turut dijangkakan mendapat limpahan manfaat ekoran hasil peningkatan pesanan untuk penghasilan mikrochip sepanjang tahun 2024 dan untuk tahun-tahun yang mendatang.

Pengurus Pelaburan juga akan terus memberikan fokus terhadap sektor Industri Berat terutamanya di Eropah atas jangkaan peningkatan hasil jualan di seluruh dunia. Ini adalah berikutan keperluan kerajaan di seluruh dunia untuk mendorong perniagaan untuk mula melabur semula dalam industri berat di negara masing-masing bagi melindungi kepentingan rantaian bekalan dalam negara masing-masing.

Lanjutan jangkaan penyusutan US dolar dalam tahun 2024, Pengurus Pelaburan juga akan memberi tumpuan terhadap pelaburan di negara-negara membangun yang dijangka akan mendapat manfaat terus hasil daripada peningkatan nilai mata wang. Pengurus Pelaburan akan terus memberi tumpuan pada pasaran India ekoran tren mega peralihan dagangan daripada China. Selain itu, Pengurus Pelaburan akan mula melabur melalui ETF di negara-negara Amerika Latin seperti Mexico dan Brazil juga berikutan peralihan dagangan serta peningkatan nilai mata wang sepanjang tahun 2024.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN EQUITY GLOBAL

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY GLOBAL ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2023, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Titandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 7 Februari 2024.

**RAJA TAN SRI DATO' SERI ARSHAD BIN
RAJA TUN UDA**
Pengurus

AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia
7 Februari 2024

5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

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

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tahun penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

7 Februari 2024

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

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY GLOBAL ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2023, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, dan rumusan dasar-dasar perakaunan serta lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 17 sehingga 44.

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 31 Disember 2023 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tempoh 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 samada lain-lain maklumat tersebut secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan atau pengetahuan diperolehi dari audit, atau sebaliknya menunjukkan kesilapan material yang ketara dengan membaca lain-lain maklumat yang dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

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

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

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan

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

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

- Mengenal pasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai kesesuaian polisi-polisi perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Pengurus.

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

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

Perkara-Perkara lain

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

Ernst & Young PLT

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor

No. 03083/07/2025 J
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia

7 Februari 2024

7. PENYATA KEWANGAN

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

		2023	1.9.2021 sehingga 31.12.2022
	Nota	RM	RM
PENDAPATAN/ (KERUGIAN)			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		2,861,839	2,070,340
Pendapatan dividen		11,410,250	12,917,265
Keuntungan/ (kerugian) ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		13,883,911	(85,842,032)
Keuntungan/ (kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		121,546,927	(67,907,132)
Kerugian bersih daripada liabiliti derivatif (FVTPL)	8	(2,104,492)	-
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		300,727	4,630,026
		<u>147,899,162</u>	<u>(134,131,533)</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	7,624,661	10,007,929
Yuran pemegang amanah	5	609,973	800,634
Ganjaran juruaudit		28,800	22,000
Yuran ejen cukai		4,900	12,500
Perbelanjaan pentadbiran		6,959,016	10,431,139
		<u>15,227,350</u>	<u>21,274,202</u>
PENDAPATAN/ (KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI			
		132,671,812	(155,405,735)
CUKAI	6	-	-
PENDAPATAN/ (KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI			
		<u>132,671,812</u>	<u>(155,405,735)</u>
Pendapatan/ (kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		11,628,253	(90,700,926)
Tidak ternyata		121,043,559	(64,704,809)
		<u>132,671,812</u>	<u>(155,405,735)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

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

	2023	1.9.2021 sehingga 31.12.2022
	RM	RM
PENDAPATAN/ (KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI	132,671,812	(155,405,735)
JUMLAH PENDAPATAN/ (KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TAHUN KEWANGAN	<u>132,671,812</u>	<u>(155,405,735)</u>
Lain-lain pendapatan/ (kerugian) komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	11,628,253	(90,700,926)
Tidak ternyata	<u>121,043,559</u>	<u>(64,704,809)</u>
	<u>132,671,812</u>	<u>(155,405,735)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 DISEMBER 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FVTPL)	7	651,425,757	710,944,699
Deposit dengan institusi kewangan	9	16,767,408	67,893,591
Pendapatan belum diterima	10	10,577,446	393,654
Jumlah terhutang daripada broker saham		15,231,240	-
Jumlah terhutang daripada PNB	11	2,277,740	1,825,180
Tunai di bank		20,153,811	10,230,652
JUMLAH ASET		716,433,402	791,287,776
LIABILITI			
Liabiliti derivatif (FVTPL)	8	503,368	-
Jumlah terhutang kepada pengurus		597,330	672,867
Jumlah terhutang kepada broker saham		7,957,213	-
Pelbagai pemiutang		10,319,509	148,829
Jumlah terhutang kepada PNB	11	22,298,250	831,600
JUMLAH LIABILITI		41,675,670	1,653,296
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		674,757,732	789,634,480
EKUITI			
Modal pemegang unit	12	697,491,655	945,040,215
Rizab-rizab lain		(22,733,923)	(155,405,735)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		674,757,732	789,634,480
UNIT DALAM EDARAN	12	685,400,000	953,800,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.9845	0.8279

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

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

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
Pada 1 September 2021 (tarikh dilancarkan)	-	-	-	-
Penjadian unit untuk jualan	1,094,561,306	-	-	1,094,561,306
Pembatalan unit	(149,521,091)	-	-	(149,521,091)
Jumlah kerugian komprehensif bagi tempoh semasa	-	(90,700,926)	(64,704,809)	(155,405,735)
Pada 31 Disember 2022	945,040,215	(90,700,926)	(64,704,809)	789,634,480
Pada 1 Januari 2023	945,040,215	(90,700,926)	(64,704,809)	789,634,480
Penjadian unit untuk jualan	132,064,670	-	-	132,064,670
Pembatalan unit	(379,613,230)	-	-	(379,613,230)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	11,628,253	121,043,559	132,671,812
Pada 31 Disember 2023	697,491,655	(79,072,673)	56,338,750	674,757,732

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2023

	2023 RM	1.9.2021 sehingga 31.12.2022 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	2,833,948,774	3,609,875,897
Pembelian pelaburan	(2,646,273,020)	(4,474,569,760)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,284,619	2,039,042
Dividen bersih diterima	11,339,845	12,554,910
Yuran pengurusan dibayar	(7,700,198)	(9,335,062)
Yuran pemegang amanah dibayar	(616,016)	(746,805)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(6,955,598)	(10,370,639)
Tunai bersih dihasilkan daripada/ (digunakan dalam) aktiviti operasi dan pelaburan	185,028,406	(870,552,417)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	131,612,110	1,092,736,605
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(358,146,580)	(148,689,970)
Tunai bersih (digunakan dalam)/ dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan	(226,534,470)	944,046,635
(PENGURANGAN)/ PERTAMBAHAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI	(41,506,064)	73,494,218
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	303,040	4,630,025
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN/TEMPOH	78,124,243	-
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA PADA AKHIR TAHUN/TEMPOH	36,921,219	78,124,243
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	20,153,811	10,230,652
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	16,767,408	67,893,591
Tunai dan persamaan tunai	36,921,219	78,124,243

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 DISEMBER 2023

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN EQUITY GLOBAL (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 16 Jun 2021, 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 Klausa 7 Surat Ikatan. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 1 September 2021 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausa 12 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 16 Jun 2021.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi pada Pengarah pada 7 Februari 2024.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

(a) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

3. MAKLUMAT DASAR-DASAR PERAKAUNAN MATERIAL

(a) Instrumen Kewangan

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

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

sesuai, pada permulaan ia diiktiraf. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan FVTPL diiktiraf dalam untung rugi.

(b) Aset-aset kewangan

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

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

(i) Pengelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti dikelaskan sebagai FVTPL melainkan Unit Amanah menandakan pelaburan tersebut bukan untuk jualbeli dan di permulaan 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 atau FVTOCI akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati ciri-ciri kos dilunaskan tetapi telah ditandakan sebagai FVTPL akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang akan ditandakan sebagai FVTPL sekiranya penandaan tersebut akan menghilangkan atau mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau penilaian aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas

pelaburan tersebut. Unit Amanah telah menandakan aset kewangan yang dipegang untuk tujuan jualbeli sebagai FVTPL.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan

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

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

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

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

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

(v) Penyahiktirafan aset kewangan

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

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

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

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

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

(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti

(i) Pengelasan sebagai hutang atau ekuiti

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

(ii) Liabiliti kewangan

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

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

(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

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

(iv) Modal Pemegang Unit

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

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

(d) Pengiktirafan pendapatan

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

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

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

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

Pengurus membuat pertimbangan yang teliti bagi menentukan mata wang fungsian yang menggambarkan kesan ekonomi sewajarnya terhadap transaksi asas

berdasarkan keadaan dan peristiwa, telah menentukan RM sebagai mata wang fungsian terutamanya disebabkan oleh faktor-faktor berikut:

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

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

Transaksi dan imbalan

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

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

Bagi aset yang diiktiraf di dalam penyata kewangan secara berulang, Unit Amanah akan tentukan sama ada pemindahan berlaku antara aras 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 Material**

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

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

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 31 Disember 2023 ialah 1% (1 September 2021 (tarikh dilancarkan) sehingga 31 Disember 2022: 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 0.08% setahun daripada NAB Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 ialah RM609,973 (1 September 2021 (tarikh dilancarkan) sehingga 31 Disember 2022: RM800,634).

6. CUKAI

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

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		2023	2022
		RM	RM
Pada kos:			
Pelaburan disebut harga - dalam negara	(a)	1,938,509	-
Pelaburan disebut harga - luar negara	(b)	595,847,452	778,851,831
Saham biasa		452,044,055	610,214,598
Skim pelaburan kolektif		143,803,397	168,637,233
		597,785,961	778,851,831
Pada nilai saksama:			
Pelaburan disebut harga - dalam negara	(a)	1,950,720	-
Pelaburan disebut harga - luar negara	(b)	649,475,037	710,944,699
Saham biasa		500,572,488	555,042,633
Skim pelaburan kolektif		148,902,549	155,902,066
		651,425,757	710,944,699

(a) Pelaburan disebut harga - Dalam negara

Pelaburan disebut harga - Dalam negara pada 31 Disember 2023 adalah seperti berikut:

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Utiliti				
YTL Power International Berhad	768,000	1,938,509	1,950,720	0.29
Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara				
	768,000	1,938,509	1,950,720	0.29

(b) Pelaburan disebut harga - Luar negara

Pelaburan disebut harga - Luar negara pada 31 Disember 2023 adalah seperti berikut:

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Saham biasa				
Australia				
Bahan Asas				
BHP Group Ltd	50,000	7,212,471	7,896,051	1.17
Britain				
Tenaga				
Shell Plc	105,000	14,614,393	15,863,091	2.35
Bahan Asas				
Rio Tinto Plc	25,000	7,710,832	8,547,036	1.27

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	
Saham biasa (samb.)				
Denmark				
Penjagaan Kesihatan				
Novo Nordiks A/S	31,000	14,711,853	14,720,031	2.18
Perancis				
Barangan Asasi Pengguna				
L'oreal SA	3,200	7,341,935	7,310,913	1.08
Tenaga				
Totalenergies SE	20,000	6,414,452	6,245,870	0.93
Jerman				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Adidas AG	8,000	7,030,916	7,469,088	1.11
Perindustrian				
Siemens AG	10,000	8,143,484	8,614,434	1.28
Itali				
Tenaga				
Eni SPA	100,000	7,370,510	7,780,976	1.15
Korea Selatan				
Teknologi Maklumat				
SK Hynix	45,000	17,594,802	22,697,122	3.36
Samsung Electronics Co Ltd	50,000	11,332,562	13,990,766	2.07
	95,000	28,927,364	36,687,888	5.43

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2023
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Switzerland				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Cie Financiere				
Richemont SA	8,965	6,662,639	5,660,449	0.84
Taiwan				
Teknologi Maklumat				
Taiwan Semiconductor				
Manufacturing Co Ltd	235,000	19,666,224	20,845,521	3.09
Amerika Syarikat				
Perkidmatan Komunikasi				
Alphabet Inc	24,153	14,874,252	15,486,488	2.30
Meta Platforms Inc	11,000	16,924,394	17,871,599	2.65
	35,153	31,798,646	33,358,087	4.95
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.Com Inc	28,500	17,650,772	19,876,208	2.95
Booking Holdings Inc	450	6,491,036	7,326,848	1.09
Tesla Inc	16,000	18,522,600	18,248,533	2.70
	44,950	42,664,408	45,451,589	6.74
Barangan Asasi Pengguna				
Coca-Cola Co	30,000	8,097,410	8,114,733	1.20
Procter & Gamble Co	10,000	6,835,258	6,726,246	1.00
	40,000	14,932,668	14,840,979	2.20
Tenaga				
EOG Resources Inc	10,000	5,563,898	5,551,654	0.82
Exxon Mobil Corp	30,000	16,139,795	13,767,368	2.04
	40,000	21,703,693	19,319,022	2.86

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Amerika Syarikat (samb.)				
Kewangan				
Mastercard Inc	3,800	7,348,489	7,439,252	1.10
Visa Inc	6,500	7,304,561	7,767,611	1.15
	10,300	14,653,050	15,206,863	2.25
Penjagaan Kesihatan				
Eli Lilly & Co	2,700	6,507,573	7,224,192	1.07
Merck & Co Inc	28,000	13,547,238	14,011,375	2.08
	30,700	20,054,811	21,235,567	3.15
Teknologi Maklumat				
Adobe Inc	5,800	14,055,252	15,882,826	2.35
Advanced Micro Devices Inc	37,000	20,673,478	25,034,863	3.71
Analog Devices Inc	6,000	5,186,559	5,468,391	0.81
Broadcom Inc	1,500	8,025,812	7,685,449	1.14
Intel Corp	100,000	19,097,714	23,064,955	3.42
Intuit Inc	5,000	12,944,314	14,344,566	2.13
Microsoft Corp	40,000	50,805,756	69,041,557	10.23
Micron Technology Inc	18,000	7,193,516	7,050,853	1.04
Nvidia Corp	10,500	22,562,285	23,867,340	3.54
Salesforce Inc	10,000	9,885,020	12,078,233	1.79
	233,800	170,429,706	203,519,033	30.16
Jumlah saham biasa				
- luar negara	1,126,068	452,044,055	500,572,488	74.19

			Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022	
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Skim pelaburan kolektif				
Australia				
SPDR S&P/ASX 200				
Resources Fund	180,000	7,779,572	8,007,263	1.19
Ireland				
Ishares MSCI USA				
Islamic Ucits ETF	43,000	13,009,026	13,442,003	1.99
SPDR MSCI Europe				
Industrials Ucits ETF	10,000	13,641,711	14,141,928	2.10
	53,000	26,650,737	27,583,931	4.09
Amerika Syarikat				
Invesco QQQ Trust				
Series1	5,500	10,105,910	10,338,425	1.53
Invesco S&P Smallcap				
Momentum ETF	53,500	14,084,050	13,912,830	2.06
Invesco S&P 500				
High Beta ETF	60,000	20,504,317	22,693,161	3.36
Ishares MSCI South				
Korea ETF	25,000	7,333,992	7,519,634	1.11
Ishares Semiconductor				
ETF	6,200	15,181,729	16,394,799	2.43
Ishares U.S. Medical				
Devices ETF	30,000	7,034,436	7,431,735	1.10
SPDR S&P				
Homebuilders ETF	16,500	7,331,558	7,244,874	1.07
Vanguard Industrials ETF	11,000	10,893,759	11,129,609	1.65
Vanguard Smallcap ETF	17,000	16,903,337	16,646,288	2.47
	224,700	109,373,088	113,311,355	16.78
Jumlah skim				
pelaburan kolektif	457,700	143,803,397	148,902,549	22.06
Jumlah pelaburan disebut				
harga - luar negara	1,583,768	595,847,452	649,475,037	96.25

8. LIABILITI DERIVATIF FVTPL

Liabiliti derivatif pada 31 Disember 2023 adalah seperti butiran di bawah:

	Tarikh Matang	Amaun Nosional RM	Nilai Saksama RM	Aset / (Liabiliti) RM
2023				
Belian kontrak hadapan				
Beli MYR 17,998,000				
Jual USD 4,000,000	29.1.2024	17,998,000	18,330,271	(332,271)
Beli MYR 8,877,600				
Jual USD 2,000,000	2.2.2024	8,877,600	9,163,658	(286,058)
Beli MYR 9,026,400				
Jual USD 2,000,000	14.2.2024	9,026,400	9,158,309	(131,909)
Beli MYR 9,275,400				
Jual USD 2,000,000	29.2.2024	9,275,400	9,151,965	123,435
Beli MYR 9,275,400				
Jual USD 2,000,000	29.2.2024	9,275,400	9,151,965	123,435
		54,452,800	54,956,168	(503,368)

Kerugian bersih daripada liabiliti derivatif FVTPL

	2023 RM	2022 RM
Kerugian ternyata daripada kontrak mata wang asing hadapan	(1,601,124)	-
Kerugian tidak ternyata nilai saksama daripada kontrak mata wang asing hadapan	(503,368)	-
	(2,104,492)	-

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2023 RM	2022 RM
Pada kos:		
Bank-bank berlesen	11,767,408	67,893,591
Lain-lain institusi kewangan	5,000,000	-
	16,767,408	67,893,591

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

	2023		2022	
	Purata Tempoh		Purata Tempoh	
	PWKFE (% p.a)	Matang (Hari)	PWKFE (% p.a)	Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.43	2.00	4.14	4.08
Lain-lain institusi kewangan	3.50	3.00	-	-

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang lebih daripada 90 hari (31 Disember 2022: Tiada).

10. PENDAPATAN BELUM TERIMA

	2023	2022
	RM	RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	7,395	31,298
Dividen	432,760	362,356
Tunai belum terima dari kontrak tunai untuk penyelesaian dagangan	10,137,291	-
	10,577,446	393,654

11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	2023	2022
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	2,277,740	1,825,180
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	22,298,250	831,600

12. MODAL PEMEGANG UNIT

	2023		2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	953,800,000	945,040,215	-	-
Penjadian unit untuk - jualan	141,700,000	132,064,670	1,121,900,000	1,094,561,306
Pembatalan unit	(410,100,000)	(379,613,230)	(168,100,000)	(149,521,091)
	(268,400,000)	(247,548,560)	953,800,000	945,040,215
Pada akhir tahun	685,400,000	697,491,655	953,800,000	945,040,215

13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 31 Disember 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 31 Disember 2023, PNB secara sah memegang 780,826 unit (31 Disember 2022: 729,075 unit) merangkumi 0.11% (31 Disember 2022: 0.08%) 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	Nilai Urus Niaga	Pecahan Jumlah Urus Niaga	Yuran Broker	Pecahan Jumlah Yuran Broker
	RM	%	RM	%
Macquarie Bank Ltd	611,291,333	11.11	425,424	10.78
Bernstein (S.C.) & Co	446,670,917	8.12	402,959	10.21
CLSA Ltd	438,496,974	7.97	455,691	11.55
Instinet LLC	425,953,505	7.74	382,297	9.69
CitiGroup Inc	422,311,905	7.68	481,188	12.19
UBS Securities LLC	331,296,974	6.02	224,771	5.70
JPMorgan Chase & Co	329,236,122	5.98	271,903	6.89
PIC Insurance Brokers Ltd	262,688,509	4.77	146,942	3.72
Jefferies International Ltd	261,892,646	4.76	121,009	3.07
Exa Broker De Asigurare SRL	213,093,390	3.88	107,294	2.72
Lain-lain	1,758,490,710	31.97	926,661	23.48
	5,501,422,985	100.00	3,946,139	100.00

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

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

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2023	2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	3.40 kali	2.36 kali

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

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2023	2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.88%	1.24%

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

17. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

(a) Pengenalan

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

(b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

(c) Risiko pasaran

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

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

(i) Risiko harga ekuiti

Risiko ekuiti adalah risiko bahawa nilai saksama instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan dalam pembolehubah 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 tempoh semasa disebabkan oleh perubahan munasabah dalam indeks ekuiti, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah seperti dalam jadual di bawah:

Indeks pasaran	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif	
	Perubahan pada harga ekuiti	tahun semasa Naik/(turun)
	%	RM
FTSE		
2023		
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	65,142,576/ (65,142,576)
2022		
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	71,094,470/ (71,094,470)

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 7.

(ii) **Risiko kadar pendapatan**

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

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

Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

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

	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan	
	Perubahan mata asas*	Naik/(turun)
	RM	RM
2023		
Depositi dengan institusi kewangan	+25/-25	41,919/ (41,919)
2022		
Depositi dengan institusi kewangan	+25/-25	169,734/ (169,734)

* 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 pendapatan Unit Amanah. Aset dan liabiliti Unit Amanah diletakkan pada nilai saksama dan dikategorikan berdasarkan kepada penentuan semula harga kontraktual atau tarikh kematangan kontrak yang mana terdahulu.

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga lebih 10 tahun RM	Tanpa pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
--	------------------------------------	------------------------------------	---	---------------------------	--------------	--------------------------

2023

Aset:

Pelaburan pada						
FVTPL	-	-	-	651,425,757	651,425,757	-
Depositi dengan					-	
institusi					-	
kewangan	16,767,408	-	-	-	16,767,408	3.45
Lain-lain aset	-	-	-	48,240,237	48,240,237	
Jumlah aset	16,767,408	-	-	699,665,994	716,433,402	

Liabiliti:

Lain-lain liabiliti	-	-	-	41,675,670	41,675,670	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	41,675,670	41,675,670	

Jumlah jurang

sensitiviti faedah	16,767,408	-	-	657,990,324	674,757,732	
--------------------	------------	---	---	-------------	-------------	--

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga lebih 10 tahun RM	Tanpa pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
--	------------------------------------	------------------------------------	---	---------------------------	--------------	--------------------------

2022

Aset:

Pelaburan pada						
FVTPL	-	-	-	710,944,699	710,944,699	-
Depositi dengan						
institusi						
kewangan	67,893,591	-	-	-	67,893,591	4.14
Lain-lain aset	-	-	-	12,449,486	12,449,486	
Jumlah aset	67,893,591	-	-	723,394,185	791,287,776	

Liabiliti:

Lain-lain liabiliti	-	-	-	1,653,296	1,653,296	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	1,653,296	1,653,296	

Jumlah jurang

sensitiviti faedah	67,893,591	-	-	721,740,889	789,634,480	
--------------------	------------	---	---	-------------	-------------	--

(d) Risiko kredit

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

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

Pendedahan risiko kredit

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

(e) Risiko mata wang

Risiko mata wang ialah risiko penurunan dan peningkatan nilai instrumen kewangan disebabkan oleh perubahan kadar pertukaran mata wang asing. Unit Amanah melabur dalam sekuriti patuh syariah dan pelaburan lain yang didominasi oleh mata wang selain mata wang fungsian. Justeru itu, nilai aset-aset Unit Amanah mungkin akan memihak secara menguntungkan atau sebaliknya disebabkan oleh peningkatan atau penurunan kadar mata wang yang tertakluk kepada risiko kadar pertukaran mata wang asing.

(f) Risiko kecairan

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

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

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

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

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

	Kurang dari 1 bulan	1 bulan hingga 1 tahun	Jumlah
Liabiliti Kewangan:	RM	RM	RM
Lain-lain liabiliti			
2023	30,852,793	10,822,878	41,675,671
2022	1,504,467	148,829	1,653,296

(g) 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 luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

(iii) Skim pelaburan kolektif

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

(iv) Derivatif

Nilai saksama liabiliti derivatif yang terdiri daripada kontrak mata wang asing hadapan adalah berdasarkan kadar mata wang asing pada tarikh laporan, yang dipetik oleh Bloomberg, berbanding dengan kadar mata wang hadapan yang dipersetujui dengan rakan niaga.

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.

	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
2023				
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVTPL)				
Ekuiti disebut harga	502,523,209	-	-	502,523,209
Skim pelaburan kolektif	148,902,548	-	-	148,902,548
	<u>651,425,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>651,425,757</u>
Liabiliti Derivatif (FVTPL)				
Kontrak mata wang asing hadapan	-	503,368	-	503,368
	<u>-</u>	<u>503,368</u>	<u>-</u>	<u>503,368</u>

2022

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVTPL)

Ekuiti disebut harga	555,042,633	-	-	555,042,633
Skim pelaburan kolektif	155,902,066	-	-	155,902,066
	<u>710,944,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>710,944,699</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 Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 Kuala Selangor , Selangor
MELAKA	
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang
PERLIS	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar , Perlis	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah
JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	

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

9. MAKLUMAT KORPORAT

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

EDEL

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

EDEL

art@artrustees.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

