

# ASNBN

## Laporan Setengah Tahunan

Bagi tempoh kewangan berakhir  
31 Disember 2024



ASN Equity 2







## NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

### **PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN KEEMPAT BERTARIKH 31 DISEMBER 2024**

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus Induk bertarikh 1 Februari 2020 (PI), Prospektus Induk Tambahan Pertama bertarikh 20 Oktober 2021 (PITP), Prospektus Induk Tambahan Kedua bertarikh 1 April 2023 (PITKD) dan Prospektus Induk Tambahan Ketiga yang bertarikh 1 Disember 2023 (PITKT) telah dikemas kini melalui Prospektus Induk Tambahan Keempat yang bertarikh 31 Disember 2024 (PITKE). Kemas kini yang dilakukan di dalam PITKE adalah seperti berikut:

- 1) Kemas kini definisi berkenaan "*Funds*", "*Manager / Management Company*" dan "*Variable Price Funds*" di bawah "*Glosari Terma / Singkatan*";
- 2) Kemas kini maklumat berkenaan "*Pengurus*", "*Pemegang Amanah*" dan "*Wakil Pemegang Amanah*" di bawah "*Direktori Korporat*";
- 3) Kemas kini berkenaan tarikh lanjutan "*Pengecualian dan Variasi daripada Garis Panduan Dana Unit Amanah*" seperti yang telah diluluskan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia sehingga 31 Disember 2027, di bawah "*Asas Penilaian Pelaburan*";
- 4) Kemas kini berkenaan "*Hebahan Maklumat kepada Pemegang Unit*" di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 5) Kemas kini berkenaan "*Saluran Khidmat Nasihat*" di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 6) Maklumat pelantikan baharu berkenaan "*Ahli Lembaga Pengarah - ASNB*" iaitu Dato' Abdul Rahman bin Ahmad sebagai Presiden & Ketua Eksekutif Kumpulan PNB, Encik Mohd Irwan bin Ahmad Mustafa @ Mustafa sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB, dan Encik Fadzihan Abbas bin Mohamed Ramlee sebagai Ketua Pegawai Eksekutif & Pengarah Eksekutif ASNB di bawah "*Pengurusan dan Pentadbiran Tabung*";
- 7) Kemas kini profil pengurus pelaburan di bawah "*Pengurus Pelaburan bagi Tabung Unit Amanah*";
- 8) Kemas kini berkenaan "*Pengecualian dan Variasi daripada Garis Panduan Dana Unit Amanah*" yang diluluskan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk Tabung Harga Tetap di bawah "*Kelulusan dan Syarat*";
- 9) Kemas kini pernyataan berkenaan "*Transaksi Pihak Berkaitan yang Berpotensi dan Sedia Ada*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*";
- 10) Kemas kini e-mel Pusat Khidmat Pelanggan ASNB di bawah "*Direktori*";
- 11) Kemas kini alamat cawangan-cawangan ASNB di bawah "*Direktori*"; dan
- 12) Penambahan ejen baru di bawah "*Senarai Ejen*".

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. PITKE ini boleh diperolehi di laman web 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@asnb.com.my](mailto:asnbcare@asnb.com.my).

## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>2</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>6</b>
<b>4. PENYATA PENGURUS</b>	<b>12</b>
<b>5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>13</b>
<b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 2</b>	<b>14</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>17</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Disember 2024	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Disember 2024	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2024	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Disember 2024	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Disember 2024	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Disember 2024	22
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>44</b>
<b>9. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>46</b>

LAPORAN PENGURUS  
ASN EQUITY 2



ASN Equity 2

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 2 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Equity 2 bagi tempoh kewangan berakhir 31 Disember 2024.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 2	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity 2 adalah untuk memberi peluang kepada pemegang-pemegang unit untuk mendapat pulangan dalam bentuk pengagihan pendapatan dan pulangan modal pada tahap risiko yang berpatutan melalui pelaburan dalam kepelbagaian portfolio sekuriti, terutamanya dalam ekuiti sekuriti Malaysia selaras dengan Surat Ikatan, Garis Panduan dan undang-undang sekuriti.

1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR

30 Jun.

1.4 PENANDA ARAS TABUNG

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

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

1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada 31.12.2024 (%)	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun (%)		
		2024	2023	2022
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>				
Perkhidmatan Komunikasi	5.45	5.64	5.96	5.37
Barangan Bukan Asasi Pengguna	0.88	1.89	4.72	5.77
Barangan Asasi Pengguna	1.11	1.99	7.87	9.03
Tenaga	0.05	1.68	4.64	4.08
Kewangan	24.34	20.92	23.12	29.24
Penjagaan Kesihatan	6.38	3.07	3.30	3.42
Perindustrian	18.46	14.72	9.02	5.98
Teknologi Maklumat	7.43	10.78	13.38	8.34
Bahan Asas	2.79	4.40	5.32	9.14
Hartanah	9.47	7.00	1.74	1.44
Utiliti	11.24	14.01	5.47	1.94
<b>Jumlah</b>	<b>87.60</b>	<b>86.10</b>	<b>84.54</b>	<b>83.75</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	0.51	-	1.94	1.30
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	1.69	1.75	6.73	2.03
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	10.20	12.15	6.79	12.92
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.12.2024	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun		
		2024	2023	2022
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>				
NAB (RM'000)	610,336	606,869	470,945	512,796
NAB Seunit (RM)	0.5070	0.5013	0.3937	0.4146
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	1.40	1.07	1.12
NAB (RM'000)	610,336	589,920	458,145	498,944
NAB Seunit (RM)	0.5070	0.4873	0.3830	0.4034
NAB Seunit Terendah (RM)	0.4917	0.3830	0.3808	0.4034
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.5134	0.5125	0.3964	0.5179
Unit Dalam Edaran ('000)	1,203,750	1,210,600	1,196,300	1,236,800
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 Julai 2024	1 Julai 2023	1 Julai 2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.76	1.47	1.31	1.65
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.67	0.98	0.67	1.40
<b>Pulangan</b>				
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	-	2.87	2.79	2.78
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	4.04	27.23	-5.06	-20.48
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	4.04	30.89	-2.40	-18.27

**Nota:**

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 2 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 2 untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.
2. Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tempoh kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 2 untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.
3. Pulangan Pendapatan (%):  $\left[ \frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
4. Pulangan Modal (%):  $\left[ \left( \frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
5. Jumlah Pulangan (%):  $\left[ \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

## 2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, ASN Equity 2 tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 2 adalah seperti berikut:

	31 Disember 2024		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	24.75	3.86	1.57
Penanda Aras (%)	14.05	3.51	2.19

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

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

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

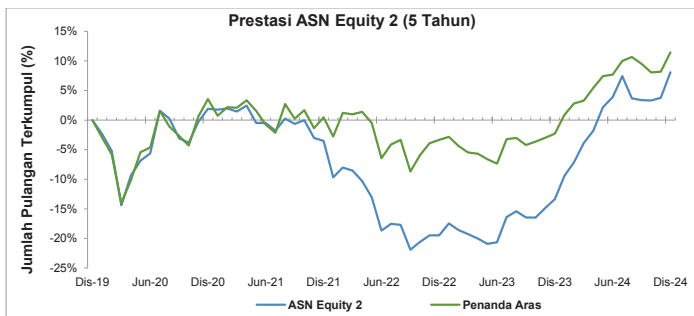
Di mana,  $r$  = pulangan tahunan;  $n$  = bilangan tahun.

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.12.2024	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun				
		2024	2023	2022	2021	2020
Jumlah Pulangan (%)	4.04	30.89	-2.40	-18.27	5.42	-6.77
Penanda Aras (%)	3.49	16.26	-1.01	-5.64	4.05	-7.77

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sila ambil perhatian bahawa Pengurus tidak menjamin pulangan pelaburan. Pengalihan 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 2 telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak 3.40% daripada RM0.59 bilion kepada RM0.61 bilion bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024. NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak 4.04% daripada RM0.4873 kepada RM0.5070 bagi tempoh yang sama.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, terdapat perubahan signifikan terhadap ASN Equity 2 disebabkan oleh:

1. Penukaran mekanisme harga ASN Equity 2 dari harga silam kepada harga hadapan; dan
2. Pindaan kepada polisi pengagihan yang telah membenarkan pengagihan dalam bentuk modal, tertakluk kepada budi bicara Pengurus dan kelulusan daripada Pemegang Amanah,

yang telah berkuat kuasa pada 1 Februari 2024.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

## 2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 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 kepada 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 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Equity 2 ("Tabung") adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang dibenarkan dalam Surat Iktian Tabung.

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

#### 3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TEMPOH KEWANGAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, strategi pelaburan Tabung telah dirancang dengan mempertimbangkan faktor ekonomi domestik dan global, kadar pulangan pasaran saham, serta pulangan daripada sekuriti berpendapatan tetap. Sepanjang tempoh tinjauan, prestasi pasaran saham dipengaruhi oleh kadar faedah yang kekal tinggi dalam jangka masa yang lebih panjang, ketegangan geopolitik, dan pemulihan ekonomi di China yang lebih perlahan daripada yang dijangkakan. Walau bagaimanapun, tema Kecerdasan Buatan ("Artificial Intelligence, AI") telah memberikan kesan positif yang ketara kepada pasaran saham. Selain itu, pengumuman projek-projek berimpak tinggi oleh kerajaan Malaysia serta pelaburan asing dalam pembangunan pusat data tempatan turut menyumbang kepada prestasi pasaran saham tempatan. Oleh itu, strategi pelaburan Tabung difokuskan kepada perumpukan aset yang seimbang antara ekuiti domestik dan ekuiti antarabangsa, sekuriti berpendapatan tetap, serta instrumen pasaran wang bagi memastikan objektif Tabung untuk menjana pulangan yang kompetitif dapat dicapai.

##### i. Ekuiti

Pelaburan Tabung dalam ekuiti dilaksanakan secara selektif, tertumpu kepada sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang memiliki asas yang kukuh, prospek perniagaan yang stabil, serta daya tahan terhadap ketidakpastian ekonomi dan pasaran saham, baik di peringkat domestik mahupun peringkat antarabangsa. Di samping itu, pelaburan ekuiti turut tertumpu kepada saham-saham yang menawarkan pulangan dividen yang kompetitif dan konsisten, serta sektor-sektor yang dijangka mencatat pertumbuhan positif dalam jangka masa panjang. Pada masa yang sama, perhatian diberikan kepada pengambilan keuntungan daripada saham-saham yang telah mencapai harga sasaran, terutamanya dalam keadaan pasaran saham domestik dan saham antarabangsa yang semakin kukuh.

##### a. Domestik

Pelaburan Tabung tertumpu kepada sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada pertumbuhan pesat ekonomi negara. Antara sektor utama yang menjadi fokus adalah sektor Kewangan, yang mengalami peningkatan aktiviti pinjaman dan pembiayaan. Pelaburan dalam sektor ini juga membolehkan Tabung meraih pulangan dividen yang kompetitif dan konsisten.

Selain itu, tumpuan diberikan kepada sektor Utiliti, sejajar dengan Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Negara (“National Energy Transition Roadmap, NETR”), yang menawarkan peluang pelaburan bernilai RM25 bilion, merangkumi projek Tenaga Boleh Baharu (“TBB”) seperti solar dan hidrogen.

Pelaburan Tabung juga telah dibuat dalam sektor Pembinaan, sektor Hartanah dan sektor Utiliti, iaitu sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada pencergasan semula ekonomi di Johor, dipacu oleh pembinaan pusat data, serta peningkatan permintaan tenaga dan elektrik yang diperlukan oleh pusat data tersebut. Pelaburan ini juga di sokong oleh kesan positif daripada polisi-polisi kerajaan seperti Pelan Induk Perindustrian Baharu 2030 (“New Industrial Master Plan 2030, NIMP 2030”). Di samping itu, Tabung turut memiliki pegangan dalam sektor Teknologi Maklumat, terutama dalam syarikat-syarikat dengan model perniagaan kukuh dan produk berteknologi tinggi, seperti alat pembuatan dan pemrosesan semikonduktor.

#### **b. Antarabangsa**

Dalam memastikan pulangan yang kompetitif, Tabung telah melabur dalam pasaran ekuiti antarabangsa yang dipelbagaikan ke beberapa pasaran utama dunia seperti pasaran saham di Amerika Syarikat, Kesatuan Eropah (“European Union, EU”) dan juga Asia Pasifik. Sepanjang tempoh kewangan, portfolio pelaburan antarabangsa Tabung telah tertumpu di dalam sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat berkaitan AI. Di samping itu, pelaburan turut tertumpu di dalam sektor defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan (terutamanya segmen farmaseutikal dan teknologi perubatan) bagi mengimbangi risiko portfolio pelaburan Tabung.

#### **ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang**

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, Tabung telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap. Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding bon terbitan kerajaan Malaysia. Pelaburan ini tertumpu dalam sektor Infrastruktur, yang memberi purata kadar hasil sebanyak 5.97% dengan tempoh matang portfolio selama 2.61 tahun dan purata penarafan kredit adalah “A1”.

Pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham tempatan dan saham antarabangsa pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif. Pelaburan dalam pasaran wang memberi purata kadar hasil antara 3.00%-3.50% dengan tempoh matang antara satu hari sehingga sepuluh hari.

### **3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM**

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, pertumbuhan ekonomi global kekal mampan didorong oleh kestabilan pasaran pekerja yang berdaya tahan. Kestabilan ini terus menyokong aktiviti penggunaan, seperti pembelian barangan dan perkhidmatan.

Pasaran saham utama dunia telah mencatatkan prestasi yang bercampur-campur, dipengaruhi oleh penurunan kadar faedah yang semakin perlahan, serta situasi politik dan geopolitik yang tidak menentu. Dalam tempoh tinjauan, indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI All Country World Islamic Index (“MSCI ACWI”) telah merekodkan sedikit penurunan, iaitu sebanyak -1.95%. Sebaliknya, pasaran di Amerika Syarikat (S&P 500) mencatatkan prestasi yang positif, dengan kenaikan sebanyak +7.71%. Kenaikan ini didorong

oleh pertumbuhan saham-saham yang berkaitan AI, yang telah mencatatkan kemajuan teknologi yang memberangsangkan.

Pasaran-pasaran saham utama dunia yang lain telah dipengaruhi oleh keadaan politik tempatan. Pasaran Eropah telah mencatatkan sedikit peningkatan (STOXX 50, +0.04%), Jepun mengalami penurunan (TOPIX, -0.88%), sementara Korea mencatatkan penurunan ketara (KOSPI, -14.24%). Sebaliknya, pasaran saham di China mencatatkan prestasi positif yang ketara (HSCEI, +13.21%) sejajar dengan langkah-langkah peningkatan ekonomi yang diumumkan oleh kerajaan pusat China.

Pasaran saham di rantau ASEAN menunjukkan prestasi yang positif, dimana pasaran saham Singapura mencatatkan kenaikan (STI, +13.62%) dipacu oleh pertumbuhan ekonomi yang memberangsangkan. Sementara itu, pasaran saham Thailand juga mencatatkan kenaikan (SET, +7.63%) ekoran kestabilan politik pasca pelantikan perdana menteri yang baru.

Sementara itu, penanda aras utama pasaran saham tempatan iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index ("FBM KLCI") telah mencatatkan kenaikan sebanyak +3.29% kepada paras 1,642.33 mata berbanding paras 1,590.09 mata pada 30 Jun 2024. Sepanjang tempoh tinjauan, paras tertinggi dicatatkan adalah 1,678.80 mata pada 30 Ogos 2024, manakala paras terendah adalah 1,536.48 mata pada 5 Ogos 2024. Peningkatan keyakinan pelabur terhadap pasaran modal domestik dapat dilihat melalui rekod paras indeks baharu yang dicatatkan oleh FBM KLCI, dan dibantu oleh reaksi positif terhadap naratif reformasi ekonomi di Malaysia. Majoriti sektor dalam Bursa Malaysia telah mencatatkan peningkatan dalam tempoh tinjauan di mana peningkatan tertinggi dicatatkan oleh sektor Pembinaan (+16.49%), sektor Kewangan (+9.57%) dan sektor Pelaburan Hartanah (+5.36%). Prestasi positif sektor-sektor ini telah didorong oleh pelbagai inisiatif yang diumumkan oleh kerajaan Malaysia seperti NIMP 2030, Zon Ekonomi Khas Johor-Singapura dan NETR. Antara saham-saham komponen FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara adalah Sunway Berhad (+33.33%), CIMB Group (+24.69%) dan RHB Bank (+20.47%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Genting Berhad (-22.68%), YTL Corp (-20.87%), dan Nestle Malaysia (-16.86%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah meningkat sebanyak +5.20% kepada kadar RM4.4722/USD pada 31 Disember 2024, berbanding RM4.7175/USD pada 30 Jun 2024. Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7212/USD pada 2 Julai 2024. Prestasi baik nilai mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh penurunan kadar faedah Amerika Syarikat berikutan kadar inflasi yang semakin stabil di negara tersebut, kestabilan politik domestik dan ekonomi Malaysia yang memberangsangkan.

Keluaran Dalam Negara Kasar ("KDNK") Malaysia mencatat pertumbuhan sebanyak 5.3% pada suku ketiga tahun 2024 (Suku kedua tahun 2024: 5.9%), disokong oleh pelaburan yang kukuh serta peningkatan berterusan dalam eksport. Dari segi pertumbuhan suku ke suku yang telah dilaraskan mengikut musim, momentum pertumbuhan berkurang kepada 1.8% (Suku kedua tahun 2024: 2.9%). Secara keseluruhan, dalam sembilan bulan pertama tahun 2024, ekonomi Malaysia berkembang sebanyak 5.2%. Perkembangan berterusan ini didorong oleh peningkatan perbelanjaan isi rumah, pemulihan eksport barangan dan perkhidmatan, serta aktiviti pelaburan swasta yang lebih giat.

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

Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat ("Federal Reserve Board") dan Bank Pusat England ("Bank of England") telah menurunkan kadar faedah dasar masing-masing sebanyak 100 mata asas dan 50 mata asas kepada 4.50% dan 4.75%. Di samping itu, Bank Pusat Eropah ("European Central Bank") juga telah menurunkan kadar operasi pembiayaan semula sebanyak 110 mata asas kepada 3.15% berbanding 4.25% yang dicatatkan pada awal tahun kewangan.

Kadar hasil bon 10-tahun Amerika Syarikat telah menurun sebanyak 84 mata asas daripada 4.46% pada awal tahun kewangan kepada 3.62% pada pertengahan bulan September 2024, sebelum meningkat semula kira-kira 95 mata asas kepada 4.57% pada hujung bulan Disember 2024. Hal ini didorong oleh kedudukan ekonomi Amerika Syarikat yang lebih kukuh berbanding jangkaan pasaran, kecenderungan Federal Reserve Board untuk mengurangkan kadar potongan faedah dan jangkaan peningkatan aktiviti ekonomi dibawah kepimpinan Donald Trump.

Walaupun ketidakstabilan ekonomi global berlanjutan, Bank Negara Malaysia ("BNM") telah mengekalkan Kadar Dasar Semalaman ("Overnight Policy Rate, OPR") pada aras 3.00%, berteraskan dasar monetari yang kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi tempatan. Namun pada masa yang sama, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan telah diturunkan sebanyak 10 mata asas dalam bulan September 2024 daripada 2.60% kepada 2.50%.

Pasaran sekuriti berpendapatan tetap di Malaysia telah mencatatkan prestasi yang lebih baik dengan catatan pulangan 2.27% berbanding pasaran negara maju pada 1.98%. Penanda aras kadar hasil sekuriti hutang kerajaan Malaysia ("Malaysian Government Securities, MGS") 10-tahun telah menurun sebanyak enam (6) mata asas daripada 3.87% kepada 3.81%, manakala penanda aras Indeks FTSE BPAM Ringgit pula mencatatkan jumlah pulangan sebanyak 2.19%. Selain itu, penawaran terbitan MGS dan Government Investment Issues ("GII") adalah sebanyak RM80.5 bilion berbanding RM89.5 bilion pada enam bulan pada tahun sebelumnya, manakala RM55.0 bilion sukuk korporat juga telah diterbitkan berbanding RM53.0 bilion pada enam bulan pada tahun sebelumnya.

### **3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN**

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025, pasaran modal global akan dipengaruhi oleh pertumbuhan ekonomi yang dijangka kekal mampan, disokong oleh penurunan kadar inflasi dan kadar faedah dasar oleh bank-bank pusat antarabangsa. Tabung Kewangan Antarabangsa ("International Monetary Fund, IMF") telah mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia sebanyak 3.20% bagi tahun 2024 dan tahun 2025. Selain itu, pembentukan semula dasar kerajaan baru Amerika Syarikat oleh Presiden Donald Trump dijangka akan memberi kesan kepada negara-negara membangun terutamanya China. Terdapat juga risiko kenaikan tarif dan sekatan eksport oleh kerajaan Amerika Syarikat yang menimbulkan kerisauan buat para pelabur untuk tahun 2025.

Sehubungan dengan itu, strategi pelaburan Tabung akan memberi tumpuan dalam kepelbagaian portfolio meliputi kelas-kelas aset seperti ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan pasaran wang sebagai langkah untuk memastikan pulangan Tabung yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan.

## i. Ekuiti

Strategi pelaburan ekuiti Tabung akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pengimbangan aktif untuk pasaran domestik dan pasaran antarabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil. Di samping itu, pemilihan Presiden Donald Trump sebagai presiden Amerika Syarikat yang ke-47 dijangka akan menjadi antara cabaran utama untuk tahun 2025 di mana kenaikan tarif dagangan oleh Amerika Syarikat berkemungkinan akan dikenakan kepada kebanyakan negara, termasuk Malaysia serta pengumuman polisi-polisi lain yang mungkin akan memberikan kesan negatif kepada pasaran global termasuk Malaysia.

Antara sektor yang akan diberikan tumpuan adalah sektor Pembinaan dan sektor Hartanah yang dijangka akan terus mendapat manfaat didorong oleh pelbagai inisiatif kerajaan untuk melaksanakan projek-projek seperti High Speed Rail ("HSR"), Light Rapid Transit ("LRT") Bayan Lepas, Mass Rapid Transit ("MRT") 3 dan NIIMP 2030. Tabung akan turut melabur dalam sektor Utiliti yang mendapat faedah jangka panjang daripada inisiatif kerajaan seperti NETR, yang menyasarkan peluang pelaburan sebanyak RM25 bilion merangkumi projek TBB seperti solar dan hidrogen, dan seterusnya menjadi pemangkin kepada peralihan sumber tenaga yang boleh diperbaharui. Selari dengan ini, tahap permintaan untuk pusat data dijangka akan terus meningkat, sejajar dengan visi negara untuk menjadi peneraju pasaran dalam industri pusat data.

Pelaburan akan dikekalkan dalam sektor Kewangan yang dijangkakan mendapat manfaat daripada kerancakan pertumbuhan ekonomi yang didorong oleh polisi-polisi ekonomi kerajaan sekaligus mendapat manfaat daripada pembayaran dividen yang konsisten bagi menyokong pulangan Tabung yang kompetitif. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor Teknologi Maklumat, yang dijangka akan menikmati faedah daripada peningkatan permintaan untuk membina pusat data di Malaysia dan juga menikmati tempias daripada ketegangan antara China dan Amerika Syarikat, yang menyebabkan syarikat-syarikat multinasional berpindah operasi dari China ke Malaysia dan negara-negara ASEAN yang lain.

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mempunyai prospek perniagaan yang cerah dan kadar pertumbuhan pendapatan yang baik serta sektor-sektor yang kurang terkesan oleh ketidakpastian geopolitik. Tabung akan terus melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi Maklumat di Amerika Syarikat, Korea dan Taiwan, berikutan peningkatan permintaan produk-produk semikonduktor serta mendapat manfaat daripada perkembangan industri AI. Selain itu, Tabung juga akan melabur dalam sektor-sektor dan syarikat-syarikat defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan dan sektor Barangan Asasi Pengguna, disokong oleh keperluan asasi penduduk dunia tanpa mengira keadaan ekonomi semasa.

## ii. **Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang**

Pelaburan sekuriti berpendapatan tetap akan diteruskan bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan NAB Tabung. Bagi jangka masa panjang, pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi, dengan menyasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung.

Tabung akan mengekalkan pelaburan di pasaran wang bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan saham antarabangsa pada masa yang bersesuaian. Untuk keperluan kecairan, pelaburan pasaran wang akan diletakkan dalam deposit jangka pendek. Tabung juga mungkin mengambil strategi defensif dengan meningkatkan pelaburan dalam pasaran wang jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

##### **ASN EQUITY 2**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, berserta dengan nota-nota yang dilampirkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134: Interim Financial Reporting di Malaysia, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2024, dan prestasi kewangannya, serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 13 Februari 2025.

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

**DATO' ABDUL RAHMAN BIN AHMAD**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

13 Februari 2025



## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-pemegang Unit **ASN EQUITY 2** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

1. Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan 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

13 Februari 2025

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

### Laporan penyata kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2024, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 17 sehingga 43.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134: Interim Financial Reporting ("MFRS 134") bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2024 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

### Pendapat

Kami telah menjalankan audit kami menurut piawaian pengauditan berkenaan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami di bawah piawaian tersebut dihuraikan dengan lanjut dalam laporan kami di bawah seksyen "Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan". Kami percaya bahawa bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan beresuaian 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 setengah tahun 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 dikenali 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 bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang memberi gambaran yang benar dan saksama menurut MFRS 134. Pengurus juga bertanggungjawab untuk kawalan dalaman yang ditentukan oleh Pengurus untuk membolehkan penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang bebas daripada salah sangkaan material, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Dalam menyediakan penyata kewangan Unit Amanah, Pengurus bertanggungjawab untuk menilai kemampuan Unit Amanah untuk terus berjalan, dengan mendedahkan, sebagaimana yang berlaku, perkara-perkara yang berkaitan dengan keprihatinan berterusan dan menggunakan asas perakaunan berterusan kecuali para pengarah berhasrat untuk membubarkan Unit Amanah atau untuk menghentikan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik melainkan untuk melakukannya.

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses pelaporan kewangan Unit 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 mengkalkulasi 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

13 Februari 2025

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2024

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2023 RM
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		1,454,504	1,089,362
Pendapatan dividen		9,448,158	6,979,252
(Kerugian)/Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(9,552,095)	1,914,194
Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		11,523,847	5,073,556
(Kerugian)/Keuntungan bersih kadar tukaran asing		(464,036)	7,478
		<u>12,410,378</u>	<u>15,063,842</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	3,277,223	2,378,785
Yuran pemegang amanah	5	252,061	190,303
Ganjaran juruaudit		7,500	26,500
Yuran ejen cukai		2,450	2,450
Perbelanjaan pentadbiran		1,467,374	668,956
		<u>5,006,608</u>	<u>3,266,994</u>
<b>PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		7,403,770	11,796,848
<b>CUKAI</b>	6	-	-
<b>PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>7,403,770</u>	<u>11,796,848</u>
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		(4,120,077)	6,775,814
Tidak ternyata		11,523,847	5,021,034
		<u>7,403,770</u>	<u>11,796,848</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2023 RM
<b>PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	<b>7,403,770</b>	<b>11,796,848</b>
<b>Lain-lain pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b>		
Keuntungan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	13,185,987	35,626,183
<b>JUMLAH PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<u><b>20,589,757</b></u>	<u><b>47,423,031</b></u>
Lain-lain keuntungan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	(6,391,784)	(4,969,999)
Tidak ternyata	26,981,541	52,393,030
	<u><b>20,589,757</b></u>	<u><b>47,423,031</b></u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

### 7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 DISEMBER 2024

	Nota	31.12.2024 RM	30.06.2024 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	435,726,349	414,274,222
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	8	111,581,302	104,164,181
Deposit dengan institusi kewangan	9	59,023,228	62,992,859
Tuntutan cukai		414,359	414,359
Pendapatan belum diterima	10	156,650	609,434
Jumlah terhutang daripada broker saham		20,529,294	15,530,029
Jumlah terhutang daripada PNB	11	2,328,380	-
Tunai di bank		23,276,599	9,533,255
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>653,036,161</b>	<b>607,518,339</b>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan		-	16,948,400
Jumlah terhutang kepada pengurus		529,150	522,272
Jumlah terhutang kepada PNB	11	42,031,900	-
Pelbagai pemiutang		138,758	127,396
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<b>42,699,808</b>	<b>17,598,068</b>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<b>610,336,353</b>	<b>589,920,271</b>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	12	609,977,474	610,151,149
Rizab-rizab lain		358,879	(20,230,878)
<b>JUMLAH EKUITI/NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<b>610,336,353</b>	<b>589,920,271</b>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	12	<b>1,203,750,000</b>	<b>1,210,600,000</b>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<b>0.5070</b>	<b>0.4873</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2024**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
<b>Pada 1 Julai 2023</b>	611,625,123	46,281,168	(199,761,094)	458,145,197
Penjadian unit untuk jualan	625,598,762	-	-	625,598,762
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 Jun 2023)	12,064,500	-	-	12,064,500
Pembatalan unit	(696,160,660)	-	-	(696,160,660)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	303,228	-	-	303,228
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	6,775,814	40,647,217	47,423,031
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(11,745,813)	11,745,813	-
<b>Pada 31 Disember 2023</b>	<b>553,430,953</b>	<b>41,311,169</b>	<b>(199,761,094)</b>	<b>447,374,058</b>
<b>Pada 1 Julai 2024</b>	610,151,149	44,330,002	(64,560,880)	589,920,271
Penjadian unit untuk jualan	323,582,065	-	-	323,582,065
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 Jun 2024)	16,029,843	-	-	16,029,843
Pembatalan unit	(339,785,583)	-	-	(339,785,583)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	(4,120,077)	24,709,834	20,589,757
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,271,707)	2,271,707	-
<b>Pada 31 Disember 2024</b>	<b>609,977,474</b>	<b>37,938,218</b>	<b>(37,579,339)</b>	<b>610,336,353</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2023 RM
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	426,284,767	179,577,076
Pembelian pelaburan	(445,025,901)	(122,505,261)
Pengeluaran dari deposit dan instrumen kewangan	-	-
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,486,990	1,310,198
Dividen bersih diterima	9,898,817	7,278,045
Yuran pengurusan dibayar	(3,270,345)	(2,362,472)
Yuran pemegang amanah dibayar	(251,448)	(188,928)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,466,577)	(643,364)
Cukai dikembalikan	-	-
Tunai bersih (digunakan dalam)/dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(12,343,697)</u>	<u>62,465,294</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	342,011,765	650,649,800
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(302,481,920)	(652,532,310)
Pengagihan kepada pemegang unit	<u>(16,948,400)</u>	<u>(12,800,410)</u>
Tunai bersih dihasilkan daripada/(digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	<u>22,581,445</u>	<u>(14,682,920)</u>
<b>PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
	10,237,748	47,782,374
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>	(464,036)	7,478
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH</b>	<u>72,526,115</u>	<u>39,654,799</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>	<u>82,299,827</u>	<u>87,444,651</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	23,276,599	11,627,241
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	<u>59,023,228</u>	<u>75,817,410</u>
	82,299,827	87,444,651
Deposit dengan tempoh matang lebih dari 3 bulan	-	-
Tunai dan persamaan tunai	<u>82,299,827</u>	<u>87,444,651</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

## 7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 DISEMBER 2024

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

ASN EQUITY 2 (“Unit Amanah”) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 8 Jun 1999, 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 Klausula 7.1 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 9 Jun 1999 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 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 PNB ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hakmilik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah pada 6 Julai 1999.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 13 Februari 2025.

### 2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024, telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting (“MFRS 134”).

#### (a) Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Julai 2024 tidak memberi kesan signifikan 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 MATERIAL

#### (a) Instrumen kewangan

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

Aset dan liabiliti kewangan dinilai pada nilai saksama. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan

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

**(b) Aset-aset kewangan**

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

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

Instrumen hutang yang tidak menepati ciri-ciri kos dilunaskan (rujuk ke atas) akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati ciri-ciri kos dilunaskan tetapi telah ditandakan sebagai FVTPL akan dikira sebagai FVTPL.

Instrumen hutang akan ditandakan sebagai FVTPL sekiranya penandaan tersebut akan menghilangkan atau mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau penilaian aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas pelaburan tersebut. Unit Amanah telah menandakan aset kewangan yang dipegang untuk tujuan jualbeli sebagai FVTPL.

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

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

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

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

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

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

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai saksama dikira dalam lain-lain pendapatan komprehensif dan dikumpul di dalam rizab-rizab lain.

Keuntungan atau kerugian terkumpul tidak akan dikelaskan semula pada untung atau rugi atas penjualan pelaburan tersebut. Walau bagaimanapun, keuntungan atau kerugian terkumpul atas instrumen hutang akan diklasifikasikan semula menjadi untung atau rugi semasa penjualan instrumen tersebut.

**(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan**

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

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

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

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

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

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

**(i) 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 awalnya pada nilai saksama ditambah kos urusniaga secara langsung dan kemudiannya diukur pada kos pelunasan menggunakan kaedah faedah berkesan.

**(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan**

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

**(iv) Modal pemegang unit**

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

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

**(d) Pengiktirafan pendapatan**

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan disebut harga dan 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 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 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 urusiaga 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 tempoh 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 dimana 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**

Bagi tujuan Penyata Aliran Tunai, tunai dan persamaan tunai terdiri daripada tunai di bank, simpanan dalam panggilan dan simpanan jangka pendek berkecairan tinggi dengan tempoh matang tiga bulan atau kurang di mana perubahan dalam nilai mempunyai risiko yang tidak ketara.

#### **(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
- 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 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, ketidaktentuan 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 mengguna 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.

## **4. YURAN PENGURUS**

Klausula 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.0% setahun daripada Nilai Aset Bersih ("NAB") Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran Pengurus yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024 ialah 1.0% (31 Disember 2023: 1.0%) setahun daripada NAB Unit Amanah.



## 5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausa 13.2 dan jadual ke Sembilan Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Yuran Pemegang Amanah yang dipersetujui ialah RM500,000 atau 0.08% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2024 ialah RM252,061 (Tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2023: RM190,303).

## 6. CUKAI

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

Disebabkan oleh pengecualian daripada cukai, potongan cukai di sumber bagi pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri Malaysia.

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

	31.12.2024 RM	30.06.2024 RM
<b>Pada kos:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	452,701,161	446,706,730
<b>Pada nilai saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	435,726,349	414,274,222

### Pelaburan Disebut Harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 31 Disember 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.12.2024 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Axiata Group Berhad	3,350,000	21,131,466	8,341,500	1.37
Telekom Malaysia Berhad	3,750,000	24,327,132	24,937,500	4.09
	<u>7,100,000</u>	<u>45,458,598</u>	<u>33,279,000</u>	<u>5.45</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.12.2024 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Mr. D.I.Y. Group (M)				
Berhad	1,800,000	4,766,465	3,330,000	0.55
	1,800,000	4,766,465	3,330,000	0.55
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
SD Guthrie Berhad				
	1,000,000	4,954,012	4,950,000	0.81
	1,000,000	4,954,012	4,950,000	0.81
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy				
Berhad	9,797,600	10,351,714	293,928	0.05
	9,797,600	10,351,714	293,928	0.05
<b>Kewangan</b>				
AMMB Holdings (M)				
Berhad	2,849,600	13,236,044	15,615,808	2.56
CIMB Group Holdings				
Berhad	4,177,600	27,553,513	34,256,320	5.62
Hong Leong Bank				
Berhad	400,000	8,624,000	8,224,000	1.35
Malayan Banking				
Berhad	4,200,000	40,228,050	43,008,000	7.06
Public Bank Berhad				
	8,000,000	37,564,325	36,480,000	5.99
RHB Bank Berhad				
	1,000,000	6,649,933	6,480,000	1.06
	20,627,200	133,855,865	144,064,128	23.64
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings				
Berhad	469,800	6,803,367	1,855,710	0.30
IHH Healthcare Berhad				
	1,900,000	12,634,700	13,870,000	2.28
Kossan Rubber Industries				
Berhad	1,185,800	9,242,359	3,355,814	0.55
KPJ Healthcare				
Berhad	2,400,000	4,043,389	5,832,000	0.96
Top Glove Corporation				
Berhad	1,600,000	12,659,160	2,144,000	0.35
	7,555,600	45,382,975	27,057,524	4.44

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.12.2024 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,600,000	15,294,021	16,928,000	2.78
Aurelius Technologies Berhad	25,600	85,967	89,600	0.01
Econpile Holdings Berhad	4,700,250	4,141,962	2,185,616	0.36
Gamuda Berhad	6,800,000	17,913,428	32,232,000	5.29
IJM Corporation Berhad	2,000,000	6,512,000	6,080,000	1.00
Muhibbah Engineering (M) Berhad	2,292,200	6,770,668	1,845,221	0.30
NationGate Holdings Berhad	500,000	190,000	1,265,000	0.21
Oppstar Berhad	1,444,400	2,758,738	1,184,408	0.19
Solarvest Holdings Berhad	187,500	316,242	316,875	0.05
Sunway Construction Group Berhad	1,800,000	5,415,578	8,334,000	1.37
Westports Holdings Berhad	1,650,000	7,555,965	7,689,000	1.26
	<u>22,999,950</u>	<u>66,954,569</u>	<u>78,149,720</u>	<u>12.82</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Inari Amertron Berhad	3,149,300	10,698,449	9,636,858	1.58
MI Technovation Berhad	2,800,000	12,329,988	6,328,000	1.04
Greatech Technology Berhad	1,754,000	5,347,568	4,051,740	0.66
Pentamaster Corp Berhad	344,900	1,720,367	1,434,784	0.24
Frontken Corporation Berhad	1,353,300	6,103,786	6,035,718	0.99
	<u>9,401,500</u>	<u>36,200,158</u>	<u>27,487,100</u>	<u>4.50</u>
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals Group Berhad	906,800	8,257,856	4,688,156	0.77
Press Metal Berhad Berhad	2,100,000	11,857,991	10,290,000	1.69
	<u>3,006,800</u>	<u>20,115,847</u>	<u>14,978,156</u>	<u>2.46</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.12.2024 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Hartanah</b>				
Mah Sing Group Berhad	2,500,000	4,592,031	4,500,000	0.74
Sime Darby Property Berhad	10,104,600	15,525,854	17,076,774	2.80
S P Setia Berhad	5,500,000	8,214,658	8,030,000	1.32
Sunway Group	4,000,000	11,457,266	19,160,000	3.14
	<u>22,104,600</u>	<u>39,789,809</u>	<u>48,766,774</u>	<u>8.00</u>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	3,030,000	37,094,763	45,268,200	7.43
YTL Corporation Berhad	385,700	995,106	1,029,819	0.17
YTL Power International Berhad	1,600,000	6,781,280	7,072,000	1.16
	<u>5,015,700</u>	<u>44,871,149</u>	<u>53,370,019</u>	<u>8.75</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>110,408,950</u>	<u>452,701,161</u>	<u>435,726,349</u>	<u>71.49</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam negara</b>	<u>110,408,950</u>	<u>452,701,161</u>	<u>435,726,349</u>	<u>71.49</u>

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

	31.12.2024 RM	30.06.2024 RM
<b>Pada kos:</b>		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (a)		
Nota Islam jangka sederhana	10,174,732	10,205,089
Skim pelaburan kolektif - Luar Negara (b)	3,431,732	-
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara (c)	71,865,365	54,870,010
Saham biasa	71,865,365	54,267,458
Saham keutamaan	-	602,552
Pelaburan disebut harga - Luar Negara (d)		
Saham biasa	48,600,179	73,103,632
	<u>134,072,008</u>	<u>138,178,731</u>

	31.12.2024	30.06.2024
	RM	RM
<b>Pada nilai saksama:</b>		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga		
(a)		
Nota Islam jangka sederhana	10,287,250	10,325,350
Skim pelaburan kolektif - Luar Negara	3,140,579	-
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara	73,359,359	45,895,575
Saham biasa	73,359,359	45,836,789
Saham keutamaan	-	58,786
Pelaburan disebut harga - Luar Negara		
(d)		
Saham biasa	24,794,114	47,943,256
	<b>111,581,302</b>	<b>104,164,181</b>

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

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Disember 2024 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset	
			Nilai Saksama RM	Bersih Pada 31.12.2024 %
<b>Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,096,805	5,153,550	0.84
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,077,927	5,133,700	0.84
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,174,732</b>	<b>10,287,250</b>	<b>1.69</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,174,732</b>	<b>10,287,250</b>	<b>1.69</b>

**(b) Skim pelaburan kolektif - Luar Negara**

Skim pelaburan kolektif - luar negara pada 31 Disember 2024 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2024 %
<b>Amerika Syarikat</b>				
Ishares MSCI China ETF	15,000	3,431,732	3,140,579	0.51
<b>Jumlah skim pelaburan kolektif</b>	<b>15,000</b>	<b>3,431,732</b>	<b>3,140,579</b>	<b>0.51</b>

**(c) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara**

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 31 Disember 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2024 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>Kewangan</b>				
AMMB Holdings (M) Berhad	296,000	1,139,600	1,622,080	0.27
Public Bank Berhad	322,400	2,616,276	2,643,680	0.43
	618,400	3,755,876	4,265,760	0.70
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
IHH Healthcare Berhad Supermax Corporation Berhad	900,000	6,316,255	6,570,000	1.08
	1,070,590	9,847,116	1,423,885	0.23
	1,970,590	16,163,371	7,993,885	1.31
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	400,000	3,115,291	4,232,000	0.69
Econpile Holdings Berhad	2,000,000	1,249,000	930,000	0.15
NationGate Holdings Berhad	7,926,290	13,992,216	20,053,514	3.29
Oppstar Berhad	339,000	524,467	277,980	0.05
Sunway Construction Group Berhad	600,000	1,161,860	2,778,000	0.46
	11,265,290	20,042,834	28,271,494	4.64
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Inari Amertron Berhad	800,000	3,171,866	2,448,000	0.40

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2024	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Bahan Asas</b>				
Malayan Cement Berhad	400,000	2,264,000	1,960,000	0.32
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	3,000,000	4,572,447	6,270,000	1.03
Sime Darby Property Berhad	1,000,000	1,001,200	1,690,000	0.28
Sunway Group	200,000	749,449	958,000	0.16
	4,200,000	6,323,096	8,918,000	1.47
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Greatech Technology Berhad	1,169,400	4,197,912	2,701,314	0.44
Pentamaster Corporation Berhad	400,000	2,207,259	1,664,000	0.27
	1,569,400	6,405,171	4,365,314	0.72
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	589,700	8,594,216	8,810,118	1.44
YTL Power International Berhad	1,431,400	5,144,935	6,326,788	1.04
	2,021,100	13,739,151	15,136,906	2.49
<b>Jumlah saham biasa</b>				
	22,844,780	71,865,365	73,359,359	12.05
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara</b>				
	22,844,780	71,865,365	73,359,359	12.05

**(d) Pelaburan disebut harga - Luar Negara**

Pelaburan disebut harga - luar negara pada 31 Disember 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2024 %
<b>Saham Biasa</b>				
<b>China</b>				
<b>Perindustrian</b>				
JD Logistics Inc	200,000	4,569,035	1,472,524	0.24
<b>Denmark</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Novo Nordisk A/S	5,000	1,973,170	1,921,700	0.31
<b>Jerman</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Zalando SE	3,500	1,629,633	524,449	0.09
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bukalapak.com PT Tbk	26,166,314	6,712,614	908,265	0.15
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	31,229,102	3,413,902	607,041	0.10
	57,395,416	10,126,516	1,515,306	0.25
<b>Jepun</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
M3 Inc	15,000	4,459,687	595,823	0.10
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Disco Corp	1,200	2,235,650	1,457,953	0.24
<b>Singapura</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	217,376	9,147,268	4,584,266	0.75



Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2024 %
<b>Saham Biasa (samb.)</b>				
<b>Taiwan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Wiwynn Corp	6,000	2,373,141	2,142,630	0.35
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	10,000	1,434,992	1,465,221	0.24
	16,000	3,808,133	3,607,851	0.59
<b>Korea Selatan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Sk Hynix Inc	2,400	1,314,746	1,267,005	0.21
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Broadcom Inc				
Microsoft Corp	611	621,894	632,916	0.10
Micron Technology Inc	3,700	2,691,270	1,391,309	0.23
NVIDIA Corp	4,500	2,673,448	2,700,054	0.44
	8,811	5,986,612	4,724,279	0.77
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Stryker Corp	800	1,309,544	1,286,972	0.21
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Coca-Cola Co/The	6,600	2,040,185	1,835,986	0.30
<b>Jumlah saham biasa</b>				
	57,872,103	48,600,179	24,794,114	4.06
<b>Jumlah pelaburan disebut harga</b>				
- Luar negara	57,872,103	48,600,179	24,794,114	4.06

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	31.12.2024	30.06.2024
	RM	RM
<b>Pada kos</b>		
Bank-bank berlesen	59,023,228	62,992,859

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

	31.12.2024		30.06.2024	
	Purata Tempoh WAEPR (% p.a)	Matang (Hari)	Purata Tempoh WAEPR (% p.a)	Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.96	5	3.24	1
Institusi Kewangan Lain	-	-	3.38	2

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari. (30 Jun 2024: Tiada)

## 10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	31.12.2024	30.06.2024
	RM	RM
Dividen	67,740	518,398
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	88,910	91,036
	156,650	609,434

## 11. JUMLAH TERHUTANG KEPADA PNB

	31.12.2024	30.06.2024
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	2,328,380	-
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	42,031,900	-

## 12. MODAL PEMEGANG UNIT

	31.12.2024		30.06.2024	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh	1,210,600,000	610,151,149	1,196,300,000	611,625,123
Penjadian unit untuk				
- jualan	663,000,000	323,582,065	2,246,800,000	937,403,846
- pengagihan pendapatan	33,750,000	16,029,843	31,500,000	12,064,500
	696,750,000	339,611,908	2,278,300,000	949,468,346
Pembatalan unit	(703,600,000)	(339,785,583)	(2,264,000,000)	(950,942,320)
	(6,850,000)	(173,675)	14,300,000	(1,473,974)
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tempoh semasa	-	-	-	6,533,214
- pengagihan pendapatan	-	-	-	(6,533,214)
Pada akhir tempoh	1,203,750,000	609,977,474	1,210,600,000	610,151,149

## 13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 December 2024, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 31 December 2024, PNB secara sah memegang 883,809 unit (30 Jun 2024: 35,914,342 unit), merangkumi 6.93% (30 Jun 2024: 2.97%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga %	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker %
Affin-Hwang Investment Bank Berhad*	29,100,130	4.50	35,426	4.94
AmlInvestment Bank Berhad*	31,586,626	4.89	22,623	3.16
CGS International Securities Malaysia Sdn. Bhd.	46,024,692	7.12	42,267	5.90

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga	Pecahan Jumlah Urus Niaga	Yuran Broker	Pecahan Jumlah Yuran Broker
	RM	%	RM	%
CIMB Securities Sdn. Bhd.*	39,181,643	6.06	40,342	5.63
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	22,462,484	3.47	28,723	4.01
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	52,651,566	8.14	66,960	9.34
Hong Leong Investment Bank Berhad*	30,688,140	4.75	38,523	5.38
JP Morgan securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	67,611,458	10.46	82,848	11.56
Kenanga Investment Bank Berhad*	10,544,563	1.63	13,241	1.85
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	68,972,930	10.67	89,556	12.50
Lain-lain	247,658,059	38.31	256,164	35.74
	<u>646,482,291</u>	<u>100.00</u>	<u>716,673</u>	<u>100.00</u>

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

\* PNB dan/atau tabung unit amanah di bawah pengurusan ASNB mempunyai pegangan ekuiti secara langsung di dalam syarikat induk terakhir bagi syarikat-syarikat berkenaan.

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

## 15. PUSING GANTI PORTFOLIO

<b>Tempoh enam bulan berakhir</b>	<b>Tempoh enam bulan berakhir</b>
<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>

Pusing Ganti Portfolio ("PGP")

0.67 kali

0.31 kali

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

## 16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2024      Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2023

Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP") 0.76%      0.68%  
NPP adalah dikira berdasarkan pada nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan Unit Amanah yang dikembalikan dengan purata NAB Unit Amanah untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.

## 17. 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.

31.12.2024	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b>				
Pelaburan disebut harga	435,726,349	-	-	435,726,349
	<u>435,726,349</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>435,726,349</u>
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)</b>				
Pelaburan disebut harga	98,153,473	-	-	98,153,473
Skim pelaburan kolektif	3,140,579	-	-	3,140,579
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	10,287,250	-	10,287,250
	<u>101,294,052</u>	<u>10,287,250</u>	<u>-</u>	<u>111,581,302</u>

30.06.2024	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)</b>				
Pelaburan disebut harga	414,274,222	-	-	414,274,222
	<u>414,274,222</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>414,274,222</u>
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)</b>				
Pelaburan disebut harga	93,838,831	-	-	93,838,831
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	10,325,350	-	10,325,350
	<u>93,838,831</u>	<u>10,325,350</u>	<u>-</u>	<u>104,164,181</u>

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

## 18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENZAHIRAN BERKAITAN

### Nilai Saksama

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

- (i) **Tunai dan Persamaan Tunai, Instrumen Pasaran Kewangan, Jumlah Terhutang daripada/(kepada) Broker Saham, Tuntutan Cukai, Peruntukan Pengagihan, dan Pendapatan Belum Diterima**

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

- (ii) **Pelaburan 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, pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

- (iv) **Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan**

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

## **19. 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.

## **20. MATA WANG**

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

## 8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

<b>WILAYAH PERSEKUTUAN</b>	
Kaunter Utama ASNB, Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Unit No. A-G-R4, A-G-R5, A-G-R6 & A-G-R7, Block A, Bangunan Suasana PJH, Jalan Tun Abdul Razak, Presint 2, 62100 Putrajaya, Wilayah Persekutuan Putrajaya
<b>SELANGOR</b>	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan Shah Alam, Persiaran Damai, Seksyen 11, 40000 Shah Alam, Selangor	No. 7, Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor, 45000 Kuala Selangor, Selangor
<b>MELAKA</b>	
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
<b>PERAK</b>	
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
<b>PAHANG</b>	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah, Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan, Pahang	No. 8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh, Pahang
<b>PULAU PINANG</b>	
A-12A-1 & 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
<b>PERLIS</b>	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar, Perlis	Lot 1, 2 & 3, Tingkat Bawah dan Tingkat 1, Jalan Pejabat, Mukim Bandar, 20200 Kuala Terengganu, Terengganu  <i>Ahad - Khamis 8:15 a.m. - 4:00 p.m. (Kecuali Cuti Umum)</i>
<b>KEDAH</b>	
No. 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
<b>JOHOR</b>	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram, 83000 Batu Pahat, Johor	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	



<b>KELANTAN</b>	
<p>Lot 1182 &amp; 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu, Kelantan</p> <p style="text-align: center;"><i>Ahad - Khamis 8:15 a.m. - 4:00 p.m. (Kecuali Cuti Umum)</i></p>	<p>No. 52, 52A &amp; 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 Pasir Puteh, Kelantan</p> <p style="text-align: center;"><i>Ahad - Khamis 8:15 a.m. - 4:00 p.m. (Kecuali Cuti Umum)</i></p>
<b>SABAH</b>	
<p>Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 &amp; A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal, 88100 Kota Kinabalu, Sabah</p>	<p>TB 4287 &amp; 4280, Tingkat Bawah &amp; Satu, Town Ext II, Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau, 91000 Tawau, Sabah</p>
<p>Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu, Sabah</p>	<p>Lot 8 &amp; 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau, Sabah</p>
<p>Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan, Sabah</p>	
<b>SARAWAK</b>	
<p>Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching, Sarawak</p>	<p>Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 &amp; 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 Miri, Sarawak</p>
<p>Sublot 2 &amp; 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu, Sarawak</p>	<p>Lot 1457 &amp; 1458, Sg. Kudong Shophouse, Ground Floor, Jalan Buangsiol, 98700 Limbang, Sarawak</p>
<p>Lot 1922 &amp; 1923, Lorong 1, Jalan Kelab, 95000 Sri Aman, Sarawak</p>	<p>Lot 1007 &amp; 1008, Jalan Kampung Nyabor, 96000 Sibu, Sarawak</p>

## 9. MAKLUMAT KORPORAT

### **PENGURUS**

Amanah Saham Nasional Berhad

197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

Permodalan Nasional Berhad

197801001190 (38218-X)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 91, Menara Merdeka 118

Presint Merdeka 118

50118 Kuala Lumpur

### **PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB**

03-7730 8899

### **EMEL**

asnbcare@asnb.com.my

### **LAMAN WEB**

[www.asnb.com.my](http://www.asnb.com.my)

### **PORTAL**

[www.myasnb.com.my](http://www.myasnb.com.my)

### **MyASNB App**

### **PEMEGANG AMANAH**

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 34, Vista Tower, The Intermark

348, Jalan Tun Razak

50400 Kuala Lumpur

### **TELEFON**

03-2036 5129

### **EMEL**

[info@artrustees.com.my](mailto:info@artrustees.com.my)

### **LAMAN WEB**

[www.artrustees.my](http://www.artrustees.my)



