

# LAPORAN SETENGAH TAHUNAN | ASNB



## ASN Equity 3

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2023



## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>3</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>7</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 3</b>	<b>14</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>17</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2023	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2023	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2023	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2023	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2023	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2023	22
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>46</b>
<b>9. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>48</b>

**LAPORAN PENGURUS  
ASN EQUITY 3**

[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]



**ASN Equity 3**

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 3 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 3 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Equity 3 bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2023.

**1. MAKLUMAT TABUNG**

**1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG**

<b>Nama Tabung</b>	<b>Kategori</b>	<b>Jenis Tabung</b>
<b>ASN Equity 3</b> [Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]	Ekuiti	Pertumbuhan dan Pendapatan

**1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG**

Objektif pelaburan ASN Equity 3 adalah untuk menyediakan peluang pelaburan yang menjana pertumbuhan dan pulangan jangka panjang yang berpatutan bagi memenuhi sebahagian atau kesemua keperluan kecairan segera untuk membolehkan pemegang-pemegang unit menampung keperluan perbelanjaan kesihatan secara berterusan bagi diri mereka dan/atau anak-anak dan/atau individu dibawah jagaan mereka.

**1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR**

31 Mac.

#### 1.4 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity 3 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 3 akan mengagihkan perolehan daripada pendapatannya, jika ada, tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

#### 1.6 PEGANGAN UNIT

Pada 30 September 2023, seramai 80,462 individu telah menyertai ASN Equity 3. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	44,725	55.59	37,662,768.17	2.27
5,001 hingga 10,000	5,747	7.14	39,283,789.55	2.37
10,001 hingga 50,000	21,827	27.13	474,162,065.95	28.61
50,001 hingga 500,000	7,927	9.85	855,445,617.79	51.62
500,001 dan ke atas	236	0.29	250,667,610.41	15.13
<b>JUMLAH</b>	<b>80,462</b>	<b>100.00</b>	<b>1,657,221,851.87</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Equity 3 Mengikut Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada 30.09.2023	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
		2023	2022	2021
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>				
Perkhidmatan Komunikasi	5.90	5.90	6.65	7.96
Barangan Bukan Asasi Pengguna	3.12	2.35	3.03	2.95
Barangan Asasi Pengguna	6.01	6.50	8.49	6.86
Tenaga	2.39	2.80	3.75	1.31
Kewangan	28.12	31.69	26.34	26.71
Penjagaan Kesihatan	1.12	3.22	2.00	2.14
Perindustrian	11.35	10.66	7.08	10.87
Teknologi Maklumat	9.72	6.24	6.22	12.44
Bahan Asas	5.18	6.52	8.45	5.88
Hartanah	5.06	4.62	5.41	3.52
Utiliti	10.42	5.70	4.98	5.35
<b>Jumlah</b>	<b>88.39</b>	<b>86.20</b>	<b>82.40</b>	<b>85.99</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	0.60	1.05	2.14	2.92
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	6.04	7.30	6.86	6.75
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	4.97	5.45	8.60	4.34
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Kewangan:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.09.2023	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
		2023	2022	2021
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>				
NAB (RM'000)	1,388,182	1,601,612	1,769,390	2,005,056
NAB Seunit (RM)	0.8372	0.8228	0.8880	0.9263
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	2.01	2.55	3.53
NAB (RM'000)	1,388,182	1,562,485	1,718,581	1,928,648
NAB Seunit (RM)	0.8372	0.8027	0.8625	0.8910
NAB Seunit Terendah (RM)	0.7883	0.7738	0.8475	0.8354
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.8545	0.8681	0.9242	0.9408
Unit Dalam Edaran ('000)	1,658,100	1,946,600	1,992,489	2,164,529
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 April 2023	1 April 2022	1 April 2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.62	1.22	1.38	1.33
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.25	0.50	0.86	0.78
<b>Pulangan</b>				
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	-	2.50	2.96	3.96
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	4.30	-6.93	-3.20	13.81
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	4.30	-4.60	-0.34	18.32

**Nota:**

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 3 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 3 untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.
- 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 3 untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.
- 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 tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, ASN Equity 3 tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 3 adalah seperti berikut:

	30 September 2023		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	9.88	2.34	-0.30
Penanda Aras (%)	4.87	-0.53	-2.33

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

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

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

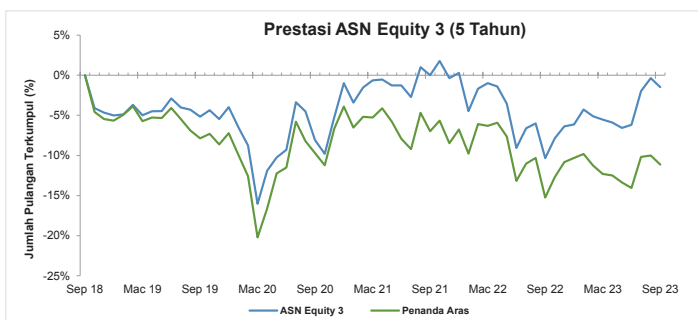
Di mana,  $r$  = pulangan tahunan;  $n$  = bilangan tahun.

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

Prestasi bagi ASN Equity 3 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.09.2023	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
		2023	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	4.30	-4.60	-0.34	18.32	-11.62	-6.27
Penanda Aras (%)	1.34	-6.36	-1.06	18.73	-15.41	-8.33

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



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

## **2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG**

ASN Equity 3 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 11.16% daripada RM1.56 bilion kepada RM1.39 bilion bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2023. Walau bagaimanapun, NAB seunit mencatatkan peningkatan sebanyak 4.30% daripada RM0.8027 kepada RM0.8372 bagi tempoh yang sama.

## **2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG**

Tiada perubahan signifikan sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023.

## **2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT**

ASN dan ASN Equity 3 tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

## **2.9 DAGANGAN SILANG**

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 3. 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**

ASN 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 3 (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 tertakluk dalam Surat Ikatian Tabung.

Tabung boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada 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 TAHUN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, strategi pelaburan Tabung telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Tabung telah melaksanakan strategi pelaburan melalui perumpukan aset antara ekuiti tempatan dan antarabangsa, sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang yang difikirkan wajar dan mampu menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil. Purata perumpukan aset adalah pada kadar 87% ekuiti: 13% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, iaitu lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai.

##### i. Ekuiti

Bagi pelaburan ekuiti domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh untuk memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidakpastian persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor-sektor yang berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan yang dijangka mendapat manfaat daripada pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta kenaikan Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR). Pelaburan Tabung juga beralih kepada sektor Pembinaan yang dijangka akan mendapat manfaat daripada peningkatan perbelanjaan kerajaan melalui kenaikan dasar fiskal dan pelaburan langsung asing dan domestik. Selain itu, Tabung juga telah menyertai tawaran awal permulaan dalam saham sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai model perniagaan yang berdaya saing dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan melalui kenaikan dasar semikonduktor. Syarikat-syarikat ini dijangka menerima manfaat daripada pemindahan rantaian bekalan keluar dari China, ekoran perang perdagangan di antara Amerika Syarikat dan China.

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, Tabung telah mengekalkan peruntukan pelaburan antarabangsa pada kadar 9%-10%. Pada awal tahun kewangan,

pelaburan Tabung lebih tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang dijangka mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi di China, seperti sektor barangan mewah dan kosmetik. Selain itu, pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan modal dari hasil jual beli dan tertumpu kepada sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada kenaikan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga dan sektor Bahan Asas. Walau bagaimanapun, pada suku kedua tahun kewangan, Tabung telah beralih kepada sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang terlibat dalam industri kecerdasan buatan (Artificial Intelligence, AI) di Amerika Syarikat.

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

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, Tabung telah berusaha mempelbagaikan pelaburan Tabung melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap yang memberi perolehan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan.

Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 5.19%, manakala purata penarafan kredit adalah "A1", seiring dengan sasaran minima taraf kredit iaitu "A". Pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang domestik dan antarabangsa bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham pada masa yang bersesuaian.

### 3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, persekitaran ekonomi global kekal lemah 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 di 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 +2.2%. Indeks komposit pasaran saham di Amerika Syarikat menunjukkan prestasi yang memberangsangkan di mana NASDAQ100 mencatatkan kenaikan sebanyak +11.6%, diikuti oleh S&P500 yang mencatatkan kenaikan sebanyak +4.4%.

Akan tetapi, terdapat penurunan ketara indeks pasaran saham dengan prestasi terendah telah dicatat oleh Hong Kong (HSI, -12.7%), diikuti oleh China (SHCOMP, -5.0%), Perancis (CAC, -2.6%) dan Eropah (SXXP, -1.7%). Indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut mendapat tempias daripada pergolakan ekonomi antarabangsa dengan prestasi terendah dicatatkan oleh Thailand (SET, -8.6%), dan diikuti oleh Filipina (PCOMP, -2.8%) dan Singapura (STI, -1.3%).

Bagi pasaran saham tempatan, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index (FBM KLCI) mencatatkan prestasi yang mendatar dengan kenaikan sebanyak +0.11% daripada paras 1,422.59 mata pada 31 Mac 2023 kepada paras 1,424.17

mata pada 29 September 2023. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 16 Ogos 2023 dengan 1,463.51 mata dan paras terendah pada 8 Jun 2023 dengan 1,374.64 mata. Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor Hartanah (+27.2%), sektor Utiliti (+24.0%), dan sektor Pembinaan (+15.5%). Prestasi positif sektor-sektor ini telah didorong oleh pelbagai inisiatif yang diumumkan oleh kerajaan Malaysia seperti Pelan Induk Perindustrian Baharu 2030 (New Industrial Master Plan, NIMP 2030), projek High Speed Rail (HSR), Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Negara (National Energy Transition Roadmap, NETR), dan Zon Ekonomi Khas Johor-Singapura. Sektor Utiliti dianggap sektor yang stabil dan defensif dalam mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar, juga turut mendapat manfaat daripada NETR.

Sementara itu, sektor-sektor yang mencatatkan penurunan tertinggi dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor Penjagaan Kesihatan (-5.4%) diikuti oleh sektor Komunikasi (-4.0%). Prestasi negatif sektor Penjagaan Kesihatan dan Komunikasi adalah berikutan jangkaan pendapatan yang lemah serta normalisasi permintaan dan harga jualan purata sarung tangan getah yang menurun apabila permintaan merudum pasca COVID-19, khususnya bagi sektor Penjagaan Kesihatan.

Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Inari (+11.2%), Tenaga Nasional (+10.8%) dan Petronas Dagangan (+8.2%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan pula adalah Axiata Group (-15.5%), Westports Holdings (-10.4%) dan Dialog Group (-9.2%).

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku kedua tahun 2023 telah meningkat sebanyak +2.9% hasil daripada permintaan tempatan yang kekal teguh serta kesan limpahan daripada peralihan kepada fasa endemik yang mendorong aktiviti ekonomi dan sosial yang lebih rancak dan mendorong pertumbuhan. Walau bagaimanapun, pertumbuhan suku kedua tahun 2023 adalah lebih rendah berbanding dengan +5.6% pertumbuhan pada suku pertama tahun 2023 disebabkan oleh eksport bersih yang lebih rendah, sejajar dengan pertumbuhan ekonomi global yang lebih lemah dan perlahan.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -6.34% untuk ditutup pada paras RM4.6953/USD pada 29 September 2023 berbanding RM4.4152/USD pada 31 Mac 2023. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7087/USD pada 27 September 2023, manakala paras tertinggi adalah RM4.3980/USD pada 6 April 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat untuk mengawal kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi China yang lebih perlahan daripada jangkaan di mana China merupakan antara rakan dagang utama Malaysia.

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

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menaikkan kadar faedah dasar sebanyak dua (2) kali daripada 5.00% kepada 5.50% untuk mengawal kadar inflasi global yang meningkat secara mendadak bermula pertengahan 2022 berikutan aktiviti pembukaan semula ekonomi pasca pandemik.

Bagi pasaran Malaysia, OPR telah dinaikkan oleh Bank Negara Malaysia (BNM) (sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei 2023) daripada 2.75% kepada 3.00%. Selari dengan bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat, BNM turut menaikkan kadar faedah dengan dasar monetari yang 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. Sejarai dengan peningkatan OPR, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 25 mata asas daripada kadar 2.85% kepada 3.10%. Namun begitu, kadar simpanan tersebut telah dipotong sebanyak 30 mata asas pada hujung bulan Jun, daripada 3.10% kepada 2.80%.

Kenaikan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia termasuk BNM untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah mendorong kepada kenaikan kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS). Di samping itu, kerajaan Malaysia juga telah mengekalkan terbitan MGS untuk membiayai perbelanjaan fiskal kerajaan. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.61%, 3.77% dan 3.98%, masing-masing naik sebanyak 27, 20 dan 6 mata asas bagi tempoh enam (6) bulan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf A1 berjangka tiga (3) sehingga sepuluh (10) tahun telah mencatatkan penurunan kadar hasil antara dua (2) sehingga sebelas (11) mata asas. Ini disebabkan oleh permintaan yang kukuh semasa bekalan bon korporat yang rendah.

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

Bagi separa kedua tahun kewangan berakhir 31 Mac 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran modal tempatan dan global akan terus mencabar, dipengaruhi oleh kemerosotan pertumbuhan ekonomi yang dijangka berlaku di negara-negara maju terutamanya Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah. Tabung Kewangan Antarabangsa (International Monetary Fund, IMF) mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia serendah 3.0% untuk tahun 2023 dan 2.9% untuk tahun 2024 berbanding 3.5% pada tahun 2022, didorong oleh kesan kenaikan agresif kadar faedah oleh bank-bank pusat seluruh dunia terhadap permintaan global. Tambahan pula, terdapat juga risiko ketegangan perang dagangan antara Amerika Syarikat dan China yang kian meningkat. Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan turut dipengaruhi oleh risiko pengurangan permintaan tempatan berikutan kadar inflasi yang tinggi, kemerosotan nilai mata wang Ringgit Malaysia serta kemungkinan pelaksanaan subsidi minyak bersasar, dan secara langsung mengurangkan kecenderungan pengguna untuk berbelanja.

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 tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan akan mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan meliputi kelas-kelas aset seperti ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai untuk membantu tabung memberi pulangan yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Peruntukan aset secara keseluruhan akan ditumpukan kepada ekuiti dan dilaksanakan secara aktif dengan menyasarkan perumpukan aset dalam ekuiti pada kadar antara 80-85% setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global serta kadar pulangan pasaran saham.

## **i. Ekuiti**

### **a. Domestik**

Pelaburan ekuiti akan dilakukan secara selektif dalam usaha memastikan pulangan Tabung kekal kompetitif di dalam persekitaran pelaburan yang tidak menentu dan mencabar.

Tabung akan menambah pelaburan dalam sektor Pembinaan yang dijangka akan terus mendapat manfaat daripada pemulihan persekitaran politik domestik didorong oleh pelbagai inisiatif kerajaan untuk melaksanakan projek HSR) Johor-Singapura, Light Rapid Transit (LRT) Bayan Lepas, Mass Rapid Transit (MRT) 3 dan Pelan Induk Perindustrian Baharu 2030 (New Industrial Master Plan, NIMP 2030). Pengurus Pelaburan turut akan melabur dalam sektor Tenaga dan Utiliti susulan National Energy Transition Roadmap (NETR) yang menyasarkan peluang pelaburan sebanyak RM25 bilion merangkumi projek Tenaga Boleh Baharu (TBB) seperti solar dan hidrogen. Selain itu, pelaburan secara taktikal akan turut dilakukan dalam sektor Teknologi Maklumat, yang dijangka akan menikmati tempas daripada ketegangan antara China dan Amerika Syarikat, menyebabkan syarikat-syarikat multinasional berpindah operasi dari China ke Malaysia dan negara-negara ASEAN yang lain.

### **b. Antarabangsa**

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Antara aspek yang akan diberi perhatian adalah keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Bagi mengurangkan risiko portfolio, pelaburan akan tertumpu dalam sektor yang lebih defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan terutamanya Farmaseutikal dan Barangan Asasi Pengguna, disokong oleh keperluan penduduk dunia untuk kekal menggunakan ubat-ubatan tanpa mengira keadaan ekonomi semasa. Selain itu, Tabung akan melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi Maklumat yang mendapat manfaat daripada kemajuan terkini dalam AI.

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

Pengurus Pelaburan akan terus melabur dalam sekuriti pendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang memberi pulangan lebih tinggi daripada tunai. 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. Strategi pelaburan di dalam sekuriti kerajaan Malaysia, MGS dan Government Investment Issues (GI) lebih tertumpu kepada penjanaan keuntungan modal kerana bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai ciri kecairan lebih tinggi berbanding bon korporat.

Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh Tabung. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian.

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

##### **ASN EQUITY 3**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 3 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, 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 30 September 2023, 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 24 Oktober 2023.

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

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia  
24 Oktober 2023

## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN EQUITY 3** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 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 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  
24 Oktober 2023



## 6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 3

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 3 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 30 September 2023, 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 45.

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 30 September 2023 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 bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami.

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

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

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

Laporan 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 dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

Apabila kami membaca laporan interim, 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 bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan 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 Amanah yang bebas daripada salah sangkaan material, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Dalam menyediakan penyata kewangan Amanah, Pengurus bertanggungjawab untuk menilai kemampuan 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 Amanah atau untuk menghentikan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik melainkan untuk melakukannya.

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.

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.

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

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

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

keadaan yang akan berlaku pada masa akan datang boleh menyebabkan Unit Amanah untuk menghentikan terus usaha yang berterusan.

- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Unit Amanah, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan berdasarkan asas urus niaga asas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

#### **Perkara lain**

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

**Ernst & Young PLT**

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039  
Akauntan Bertauliah

**Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad  
Nor**

No. 03083/07/2025 J  
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia  
24 Oktober 2023

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2023

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2023 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN)</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		5,052,490	5,416,212
Pendapatan dividen		24,643,006	23,505,025
(Kerugian)/keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(2,871,234)	1,327,754
Keuntungan/(kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		8,348,396	(75,706,235)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		3,870,603	5,741,791
		<u>39,043,261</u>	<u>(39,715,453)</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	7,541,163	8,593,348
Yuran pemegang amanah	5	225,000	225,000
Imbuan juruaudit		19,500	14,000
Yuran ejen cukai		2,200	2,200
Perbelanjaan pentadbiran		1,439,018	1,418,898
		<u>9,226,881</u>	<u>10,253,446</u>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		29,816,380	(49,968,899)
<b>CUKAI</b>	6	-	-
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>29,816,380</u>	<u>(49,968,899)</u>
Pendapatan/(Kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		17,647,700	20,326,469
Tidak ternyata		12,168,680	(70,295,368)
		<u>29,816,380</u>	<u>(49,968,899)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2023**

Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2023 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	29,816,380	(49,968,899)
<b>Lain-lain pendapatan/(kerugian) komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b>		
Keuntungan/(Kerugian) bersih daripada perubahan nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	<u>38,093,956</u>	<u>(108,802,399)</u>
<b>JUMLAH PENDAPATAN/(KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<u>67,910,336</u>	<u>(158,771,298)</u>
Lain-lain pendapatan/(kerugian) komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	8,311,297	25,783,915
Tidak ternyata	<u>59,599,039</u>	<u>(184,555,213)</u>
	<u>67,910,336</u>	<u>(158,771,298)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN  
PADA 30 SEPTEMBER 2023**

	Nota	30.9.2023 RM	31.3.2023 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	897,586,981	1,017,604,092
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FVTPL)	8	421,612,959	453,702,408
Deposit dengan institusi kewangan	9	42,078,128	125,600,132
Tuntutan cukai		438,646	1,196,603
Pendapatan belum diterima	10	7,239,512	10,150,140
Jumlah terhutang daripada broker saham		17,320,703	9,220,768
Jumlah terhutang daripada PNB	11	19,598,160	6,471,200
Tunai di bank		14,040,390	23,681,337
<b>JUMLAH ASET</b>		<u>1,419,915,479</u>	<u>1,647,626,680</u>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan		-	39,126,660
Jumlah terhutang kepada broker saham		-	3,321,665
Jumlah terhutang kepada PNB	11	30,422,360	37,836,930
Jumlah terhutang kepada Pengurus		1,179,332	1,385,543
Pelbagai pemiutang		131,697	3,471,028
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<u>31,733,389</u>	<u>85,141,826</u>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<u><b>1,388,182,090</b></u>	<u><b>1,562,484,854</b></u>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	12	1,650,205,939	1,892,419,039
Rizab-rizab lain		<u>(262,023,849)</u>	<u>(329,934,185)</u>
<b>JUMLAH EKUITI/ NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<u><b>1,388,182,090</b></u>	<u><b>1,562,484,854</b></u>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	12	<u><b>1,658,100,000</b></u>	<u><b>1,946,600,000</b></u>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<u><b>0.8372</b></u>	<u><b>0.8027</b></u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2023**

	Modal	Rizab-rizab lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang	-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
	Unit RM			
<b>Pada 1 April 2022</b>	1,954,560,806	83,217,720	(319,197,148)	1,718,581,378
Penjadian unit untuk jualan	1,126,107,357	-	-	1,126,107,357
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (31 Mac 2022)	104,785,547	-	-	104,785,547
Pembatalan unit	(1,251,863,309)	-	-	(1,251,863,309)
Pengimbangan pengagihan	212,972	-	-	212,972
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif				-
bagi tempoh semasa	-	20,326,469	(179,097,767)	(158,771,298)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	5,457,446	(5,457,446)	-
<b>Pada 30 September 2022</b>	<b>1,933,803,373</b>	<b>109,001,635</b>	<b>(503,752,361)</b>	<b>1,539,052,647</b>
<b>Pada 1 April 2023</b>	1,892,419,039	77,806,709	(407,740,894)	1,562,484,854
Penjadian unit untuk jualan	898,961,079	-	-	898,961,079
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (31 Mac 2023)	9,832,951	-	-	9,832,951
Pembatalan unit	(1,151,007,130)	-	-	(1,151,007,130)
Jumlah pendapatan komprehensif				
bagi tempoh semasa	-	17,647,700	50,262,636	67,910,336
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(9,336,403)	9,336,403	-
<b>Pada 30 September 2023</b>	<b>1,650,205,939</b>	<b>86,118,006</b>	<b>(348,141,855)</b>	<b>1,388,182,090</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2023**

	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2023 RM</b>	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	467,965,167	469,608,630
Pembelian pelaburan	(283,754,311)	(397,687,788)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	5,412,458	5,858,125
Dividen bersih diterima	24,675,182	22,066,854
Yuran pengurus dibayar	(7,747,373)	(8,788,358)
Yuran pemegang amanah dibayar	(225,000)	(225,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,478,387)	(1,425,252)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>204,847,736</u>	<u>89,407,211</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	895,667,070	1,257,459,110
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(1,158,421,700)	(1,293,650,643)
Pengagihan kepada pemegang unit	(39,126,660)	(50,808,470)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(301,881,290)</u>	<u>(87,000,003)</u>
<b>(PENGURANGAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>	(97,033,554)	2,407,208
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH</b>	3,870,603	5,741,791
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>	<u>149,281,469</u>	<u>204,177,598</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	14,040,390	21,375,183
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	42,078,128	190,951,414
Tunai dan persamaan tunai	<u>56,118,518</u>	<u>212,326,597</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



## 7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2023

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

ASN EQUITY 3 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 11 Mac 2003, di antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, Amanah Raya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausa 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 17 Mac 2003 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausa 12.3 Surat Ikatan.

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

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

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 24 Oktober 2023.

### 2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 ("MFRS 134").

#### (a) Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 April 2023 tidak memberi kesan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

#### (b) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

### 3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

#### (a) Instrumen kewangan

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

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

#### (b) Aset-aset kewangan

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

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

##### (i) Pengelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- Ianya diperoleh dengan tujuan utamanya untuk dijual dalam tempoh terdekat; atau
- Pada permulaan pengiktirafan, ianya adalah sebahagian dari portfolio instrumen kewangan yang diurus secara keseluruhannya oleh Unit Amanah yang mana telah menunjukkan corak pengambilan untung jangka pendek; atau

- Ianya adalah instrumen derivatif yang tidak ditandakan dan tidak berkesan sebagai instrumen perlindungan nilai atau sebagai jaminan kewangan.

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

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

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

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

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti FVTPL dikira dalam akaun untung atau rugi apabila hak Unit Amanah untuk menerima dividen telah dipastikan menurut *MFRS 15 : Revenue from Contracts 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 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 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 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 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 kembali ke pendapatan terkumpul 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 diambalih, diambil kira dalam akaun untung atau rugi.

**(iv) Modal pemegang unit**

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

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

**(d) Pengiktirafan pendapatan**

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan disebut harga dan 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.

**(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 didalam pelaburan yang didenominasi dalam RM.

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

Transaksi dan imbangan

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 tempoh 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 (iaitu 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 bagi aset atau liabiliti.

Pasaran yang paling utama atau berfaedah mesti boleh diakses 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 disebutharga 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 ketara**

Penyediaan penyata kewangan Unit Amanah memerlukan Pengurus untuk membuat pertimbangan, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada jumlah hasil, perbelanjaan, aset dan liabiliti dan pendedahan liabiliti luar jangka pada tarikh laporan. Walaubagaimanapun, 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 1.5% setahun daripada Nilai Aset Bersih ("NAB") boleh agih kepada pemegang-pemegang Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran pengurus yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023 ialah 1% (enam bulan berakhir 30 September 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 RM450,000 atau 0.07% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023 ialah RM 225,000 (enam bulan berakhir 30 September 2022: RM225,000).

#### 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 KOMPRESIF ("FVTOCI")

	30.9.2023	31.3.2023
	RM	RM
<b>Pada Kos:</b>		
Pelaburan disebut harga - dalam negara:		
Saham biasa	1,124,738,647	1,292,186,119
<b>Pada Nilai Saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga - dalam negara:		
Saham biasa	897,586,981	1,017,604,092



## Pelaburan disebut harga – dalam negara

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 30 September 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Axiata Group Berhad	7,768,584	46,569,164	19,343,774	1.39
CelcomDigi Berhad	4,708,100	24,809,802	20,574,397	1.48
Maxis Berhad	4,000,000	25,103,039	16,160,000	1.16
Telekom Malaysia Berhad	2,979,700	20,444,323	14,600,530	1.05
	<u>19,456,384</u>	<u>116,926,328</u>	<u>70,678,701</u>	<u>5.08</u>
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bermaz Auto Berhad	4,000,000	9,975,750	9,960,000	0.72
UMW Holdings Berhad	1,962,000	19,581,560	9,339,120	0.67
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	6,000,000	15,723,654	9,060,000	0.65
	<u>11,962,000</u>	<u>45,280,964</u>	<u>28,359,120</u>	<u>2.04</u>
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Dutch Lady Milk Industries Berhad	567,200	31,815,148	12,796,032	0.92
Kuala Lumpur Kepong Berhad	1,200,000	32,659,161	25,680,000	1.85
Nestle (Malaysia) Berhad	60,000	4,770,000	7,590,000	0.55
Sime Darby Plantation Berhad	6,900,000	37,174,584	29,532,000	2.13
	<u>8,727,200</u>	<u>106,418,893</u>	<u>75,598,032</u>	<u>5.45</u>
<b>Tenaga</b>				
Dialog Group Berhad	6,500,000	21,020,388	13,780,000	0.99
Sapura Energy Berhad	22,358,933	23,870,431	1,229,741	0.09
Yinson Holdings Berhad	4,500,000	11,996,322	11,160,000	0.80
	<u>33,358,933</u>	<u>56,887,141</u>	<u>26,169,741</u>	<u>1.88</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama
				Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Kewangan</b>				
AMMB Holdings Berhad	4,500,000	18,611,214	16,650,000	1.20
CIMB Group Holdings Berhad	16,700,000	108,163,789	90,681,000	6.53
Hong Leong Bank Berhad	1,450,000	28,967,520	28,275,000	2.04
Malayan Banking Berhad	6,850,000	62,880,362	60,211,500	4.34
Public Bank Berhad	27,000,000	125,053,004	109,620,000	7.90
RHB Bank Berhad	4,000,000	21,965,159	21,720,000	1.56
	<b>60,500,000</b>	<b>365,641,049</b>	<b>327,157,500</b>	<b>23.57</b>
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,000,000	8,500,380	7,130,000	0.51
Capital A Berhad	5,999,300	23,202,429	5,819,321	0.42
Gamuda Berhad	6,800,000	31,237,409	30,124,000	2.17
IJM Corporation Berhad	8,172,700	19,388,533	15,201,222	1.10
Nationgate Holdings Berhad	21,000,000	7,980,000	27,930,000	2.01
Oppstar Berhad	5,000,000	3,150,000	7,850,000	0.57
Sime Darby Berhad	10,000,000	24,347,641	22,100,000	1.59
Westports Holdings Berhad	3,000,000	13,034,903	9,690,000	0.70
	<b>60,972,000</b>	<b>130,841,295</b>	<b>125,844,543</b>	<b>9.07</b>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Globetronics Technology Berhad	5,133,000	16,031,857	8,007,480	0.58
Inari Amertron Berhad	5,600,000	16,542,437	16,240,000	1.17
MI Technology Berhad	2,849,300	11,348,426	4,872,303	0.35
SFP Tech Holdings Berhad	8,000,000	7,179,654	7,720,000	0.56
Unisem (Malaysia) Berhad	1,500,000	5,997,792	4,890,000	0.35
Pentamaster Corporation Berhad	2,193,500	10,952,947	11,362,330	0.82
	<b>25,275,800</b>	<b>68,053,113</b>	<b>53,092,113</b>	<b>3.83</b>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada
				30.9.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals Group Berhad	5,220,000	45,510,423	37,531,800	2.70
Press Metal Berhad	4,000,000	22,337,610	18,840,000	1.36
	<u>9,220,000</u>	<u>67,848,033</u>	<u>56,371,800</u>	<u>4.06</u>
<b>Hartanah</b>				
Sime Darby Property Berhad	12,500,000	18,951,339	8,687,500	0.63
S P Setia Berhad	6,958,608	18,647,224	7,167,366	0.52
Sunway Berhad	6,000,000	10,503,705	11,820,000	0.85
	<u>25,458,608</u>	<u>48,102,268</u>	<u>27,674,866</u>	<u>2.00</u>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	5,043,600	78,906,773	50,385,565	3.63
YTL Corporation Berhad	21,500,000	23,471,853	32,680,000	2.35
YTL Power International Berhad	11,500,000	16,360,937	23,575,000	1.70
	<u>38,043,600</u>	<u>118,739,563</u>	<u>106,640,565</u>	<u>7.68</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>292,974,525</u>	<u>1,124,738,647</u>	<u>897,586,981</u>	<u>64.66</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara</b>	<u>292,974,525</u>	<u>1,124,738,647</u>	<u>897,586,981</u>	<u>64.66</u>

## 8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI ("FVTPL")

		30.9.2023 RM	31.3.2023 RM
<b>Pada Kos</b>			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	83,157,439	113,506,210
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(b)	260,232,880	262,303,252
Saham biasa		202,260,172	200,988,346
Saham keutamaan		5,871,661	5,871,661
REITs		52,101,047	55,443,244
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(c)	2,904,391	2,877,657
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(d)	195,614,109	203,659,546
Saham biasa		188,751,683	186,151,597
Skim pelaburan kolektif		6,862,426	17,507,949
		<b>541,908,819</b>	<b>582,346,664</b>
<b>Pada nilai saksama</b>			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	83,902,040	114,187,420
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(b)	188,714,281	183,302,271
Saham biasa		145,469,495	136,565,468
Saham keutamaan		2,864,577	2,281,793
REITs		40,380,209	44,455,010
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(c)	2,531,859	2,460,183
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(d)	146,464,779	153,752,534
Saham biasa		140,721,113	139,768,611
Skim pelaburan kolektif		5,743,666	13,983,923
		<b>421,612,959</b>	<b>453,702,408</b>

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

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 September 2023 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023 %
<b>Nota Islam</b>				
<b>Jangka Sederhana</b>				
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad 12.8.2025	5,000,000	5,000,000	5,060,950	0.36
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	10,000,000	10,000,000	9,619,700	0.69
3.75% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2029	5,000,000	5,000,000	4,896,750	0.35
5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad 13.12.2024	1,000,000	1,000,000	1,014,100	0.07
4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	5,029,550	0.36
4.78% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2026	5,000,000	5,000,000	5,031,100	0.36
4.84% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2028	5,000,000	5,000,000	5,026,050	0.36
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,958,850	0.36
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,947,400	0.36
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,103,900	0.37

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023 %
<b>Nota Islam</b>				
<b>Jangka Sederhana (samb.)</b>				
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	17,000,000	17,000,000	17,632,740	1.27
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	5,000,000	5,000,000	5,229,850	0.37
5.65% Sime Darby Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,157,439	10,351,100	0.76
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>83,000,000</b>	<b>83,157,439</b>	<b>83,902,040</b>	<b>6.04</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>83,000,000</b>	<b>83,157,439</b>	<b>83,902,040</b>	<b>6.04</b>

**(b) Pelaburan disebut harga - dalam negara**

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 30 September 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Kewangan</b>				
Malayan Banking Berhad	7,000,000	71,185,615	61,530,000	4.43
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	1,421,100	26,802,243	2,827,989	0.20
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	2,783,800	18,911,207	19,848,494	1.43

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
MI Technovation Berhad	1,677,200	6,066,226	2,868,012	0.21
Unisem (Malaysia) Berhad	1,500,000	6,506,876	4,890,000	0.35
	<u>3,177,200</u>	<u>12,573,102</u>	<u>7,758,012</u>	<u>0.56</u>
<b>Bahan Asas</b>				
Press Metal Berhad	3,300,000	14,385,654	15,543,000	1.12
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	3,800,000	58,402,351	37,962,000	2.73
<b>Jumlah saham biasa - Dalam Negara</b>				
	<u>21,482,100</u>	<u>202,260,172</u>	<u>145,469,495</u>	<u>10.47</u>
<b>Saham keutamaan</b>				
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy Berhad - RCPS-I	10,000,000	4,100,000	650,000	0.05
<b>Hartanah</b>				
SP Setia Berhad - RCPS	4,662,267	1,771,661	2,214,577	0.16
<b>Jumlah saham keutamaan</b>				
	<u>14,662,267</u>	<u>5,871,661</u>	<u>2,864,577</u>	<u>0.21</u>
<b>REITs</b>				
Axis Real Estate Investment Trust	5,030,681	8,367,981	9,256,453	0.67
CapitaLand Malaysia Mall Trust	8,300,000	13,447,385	4,565,000	0.33
KLCC Property Holdings Berhad	2,300,000	17,785,865	15,640,000	1.13
Sunway Real Estate Investment Trust	7,478,600	12,499,816	10,918,756	0.79
<b>Jumlah REITs</b>	<u>23,109,281</u>	<u>52,101,047</u>	<u>40,380,209</u>	<u>2.92</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara</b>				
	<u><b>59,253,648</b></u>	<u><b>260,232,880</b></u>	<u><b>188,714,281</b></u>	<u><b>13.60</b></u>

**(c) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan**

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 30 September 2023 adalah seperti berikut:

Tabung	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
				30.9.2023	%
Maybank Dana Arif	3,043,277	1,535,297	1,569,114		0.11
Maybank Ethical					
Trust Fund	2,988,962	1,369,094	962,745		0.07
<b>Jumlah skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan</b>	<b>6,032,239</b>	<b>2,904,391</b>	<b>2,531,859</b>		<b>0.18</b>

**(d) Pelaburan disebut harga - luar negara**

Pelaburan disebut harga - luar negara pada 30 September 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
				30.9.2023	%
<b>Saham biasa</b>					
<b>Australia</b>					
<b>Penjagaan Kesihatan</b>					
CSL Ltd	7,500	6,661,468	5,674,571		0.41
<b>China</b>					
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>					
Bilibili Inc	56,890	10,853,905	3,604,688		0.26
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>					
Shenzhou International Group Holdings Ltd	122,400	6,604,312	5,008,339		0.36



Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada - %
<b>Perancis</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Sanofi	14,000	6,970,293	7,040,730	0.51
<b>Hong Kong</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Teclonic Industries Co Ltd	80,000	7,196,613	3,709,079	0.27
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Goto Gojek Tokopedia Tbk Pt	42,824,250	4,681,460	1,117,089	0.08
<b>Belanda</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
ASML Holdings NV	2,400	8,107,271	6,509,727	0.47
<b>Singapura</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Propertyguru Group Ltd	84,870	3,557,729	1,557,651	0.11
Sea Ltd	7,340	7,716,385	1,453,873	0.10
	92,210	11,274,114	3,011,524	0.21
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	509,053	21,421,150	8,097,130	0.58
<b>Korea Selatan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
SK Hynix Inc	22,500	9,251,871	9,001,627	0.65
Samsung Electronic Co Ltd	40,000	9,989,562	9,543,137	0.69
	62,500	19,241,433	18,544,764	1.34

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Taiwan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	85,000	7,183,870	6,474,983	0.47
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Meta Platforms Inc	3,250	3,942,500	4,553,779	0.33
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	15,000	10,008,686	8,892,917	0.64
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Coca-Cola Co	30,000	8,381,312	7,899,011	0.57
<b>Tenaga</b>				
EOG Resources Inc	10,500	6,296,832	6,414,294	0.46
<b>Kewangan</b>				
Block Inc	8,000	3,550,289	1,661,781	0.12
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Adobe Inc	4,000	10,065,522	9,460,931	0.68
Advanced Micro Devices Inc	20,000	11,203,105	9,230,337	0.66
Microsoft Corp	6,000	9,410,268	8,831,928	0.64
Micron Technology Inc Inc	28,000	9,526,112	8,987,884	0.65
Nvidia Corp	3,000	6,171,168	5,995,625	0.43
	61,000	46,376,175	42,506,705	3.06
<b>Jumlah saham biasa</b>				
	43,983,953	188,751,683	140,721,113	10.14

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2023
				%
<b>Skim pelaburan kolektif</b>				
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Global x Robotics & Artificial Intelligence ETF	50,000	6,862,426	5,743,666	0.42
<b>Jumlah skim pelaburan kolektif</b>	<b>50,000</b>	<b>6,862,426</b>	<b>5,743,666</b>	<b>0.42</b>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga- luar negara</b>	<b>44,033,953</b>	<b>195,614,109</b>	<b>146,464,779</b>	<b>10.56</b>

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.9.2023 RM	31.3.2023 RM
<b>Pada kos :</b>		
Bank-bank berlesen	42,078,128	110,600,132
Lain-lain institusi kewangan	-	15,000,000
	<u>42,078,128</u>	<u>125,600,132</u>

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

	30.9.2023		31.3.2023	
	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)
Bank-bank berlesen	3.32	3	2.82	3
Lain-lain institusi kewangan	-	-	2.80	4

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari.  
(31 Mac 2023: Tiada)

## 10. PENDAPATAN BELUM TERIMA

	30.9.2023 RM	31.3.2023 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	915,464	1,230,208
Dividen belum terima	6,324,048	5,598,267
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	-	3,321,665
	<u>7,239,512</u>	<u>10,150,140</u>

## 11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	30.9.2023 RM	31.3.2023 RM
Jumlah terhutang daripada PNB: Penjadian unit	<u>19,598,160</u>	<u>6,471,200</u>
Jumlah terhutang kepada PNB: Pembatalan unit	<u>30,422,360</u>	<u>37,836,930</u>

## 12. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.9.2023		31.3.2023	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/tahun	<u>1,946,600,000</u>	<u>1,892,419,039</u>	<u>1,992,489,000</u>	<u>1,954,560,806</u>
Penjadian unit				
- Jualan	1,067,700,000	898,961,079	5,403,000,000	3,586,061,056
- Pengagihan	<u>48,700,000</u>	<u>9,832,951</u>	<u>303,500,000</u>	<u>104,785,547</u>
	1,116,400,000	908,794,030	5,706,500,000	3,690,846,603
Pembatalan unit	<u>(1,404,900,000)</u>	<u>(1,151,007,130)</u>	<u>(5,752,389,000)</u>	<u>(3,752,988,370)</u>
	<u>(288,500,000)</u>	<u>(242,213,100)</u>	<u>(45,889,000)</u>	<u>(62,141,767)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	-	-	-	1,485,204
Pindahan pengimbangan pengagihan	-	-	-	<u>(1,485,204)</u>
Pada akhir tempoh/tahun	<u>1,658,100,000</u>	<u>1,650,205,939</u>	<u>1,946,600,000</u>	<u>1,892,419,039</u>

## 13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2023, PNB secara sah memegang 878,148 unit (31 Mac 2023: 789,390 unit) merangkumi 0.05% (31 Mac 2023: 0.04%) daripada jumlah unit yang 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 ialah seperti berikut:

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga		Yuran Broker	
	RM	%	RM	%
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	53,351,834	13.15	70,946	14.30
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	45,841,847	11.30	63,547	12.81
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	39,241,327	9.67	42,855	8.64
CitiGroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	39,036,120	9.62	57,886	11.67
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	37,180,511	9.16	55,771	11.24
Affin Hwang Investment Bank Berhad*	26,959,285	6.64	40,439	8.15
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	26,167,343	6.45	33,632	6.78
RHB Investment Bank Berhad*	19,686,477	4.85	29,530	5.95
Maybank Investment Bank Berhad*	16,474,270	4.06	20,840	4.20
MIDF Amanah Investment Bank Berhad*	16,012,948	3.94	13,918	2.81
Lain-lain	85,903,656	21.16	66,772	13.45
	<b>405,855,618</b>	<b>100.00</b>	<b>496,135</b>	<b>100.00</b>

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

\* 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

	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2023	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.25 kali	0.25 kali

Pusing Ganti Portfolio dikira berdasarkan pada nisbah purata jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tempoh kewangan dengan purata Nilai Aset Bersih Unit Amanah untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.

## 16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2023	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.62%	0.61%

Nisbah Perbelanjaan Pengurusan adalah dikira berdasarkan pada nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan Unit Amanah yang dikembalikan dengan purata Nilai Aset Bersih 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.

30.9.2023	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
<b>Pelaburan pada FVTOCI</b>				
Pelaburan disebut harga	897,586,981	-	-	897,586,981
	<u>897,586,981</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>897,586,981</u>

### Pelaburan pada FVTPL

Pelaburan disebut harga	335,179,060	-	-	335,179,060
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,531,859	-	-	2,531,859
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	83,902,040	-	83,902,040
	<u>337,710,919</u>	<u>83,902,040</u>	<u>-</u>	<u>421,612,959</u>

<b>31.3.2023</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada FVTOCI</b>				
Pelaburan disebut harga	1,017,604,092	-	-	1,017,604,092
	<u>1,017,604,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,017,604,092</u>
<b>Pelaburan pada FVTPL</b>				
Pelaburan disebut harga	337,054,805	-	-	337,054,805
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,460,183	-	-	2,460,183
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	114,187,420	-	114,187,420
	<u>339,514,988</u>	<u>114,187,420</u>	<u>-</u>	<u>453,702,408</u>

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

## **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, Deposit dengan Institusi Kewangan, Jumlah Terhutang daripada/(kepada) Broker Saham, Tuntutan Cukai, 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) 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. PERBANDINGAN**

Perbandingan penyata kewangan adalah seperti berikut:

- (i) Perbandingan penyata kedudukan kewangan dan nota-nota berkenaan adalah pada tarikh 31 Mac 2023.
- (ii) Perbandingan penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai dan nota-nota berkenaan adalah untuk tempoh dari 1 April 2022 sehingga 30 September 2022.

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

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

201-A, Jalan Tun Razak

50400 Kuala Lumpur

### **PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB**

03-7730 8899

### **E MEL**

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

### **E MEL**

art@artrustees.com.my

### **LAMAN WEB**

www.artrustees.my

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN



