



## ASN Sukuk

Bagi Tempoh Kewangan dari 25 November 2022  
(Tarikh Dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023



**NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT**

**Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,**

**PENERBITAN PROSPEKTUS TAMBAHAN PERTAMA BAGI ASN SUKUK BERTARIKH 1 APRIL 2023**

---

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus ASN Sukuk bertarikh 25 November 2022 (Prospektus) telah dikemas kini melalui Prospektus Tambahan Pertama yang bertarikh 1 April 2023 (PTP). Kemas kini yang dilakukan di dalam Prospektus adalah seperti berikut:

- 1) Penambahan definisi berkenaan "*Electronic Know Your Customer (e-KYC)*" di bawah "*Glosari Terma / Singkatan*";
- 2) Kemas kini berkenaan "*Pinjaman dan Peminjaman Sekuriti*" di bawah "*Informasi Tabung*";
- 3) Kemas kini berkenaan "*Tempoh Bertenang*" untuk memberi kejelasan dan kefahaman yang lebih baik kepada Pemegang Unit di bawah "*Informasi Tambahan*"; dan
- 4) Kemas kini berkenaan "*Hebahan Maklumat kepada Pemegang Unit*" di bawah "*Informasi Tambahan*".

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. PTP 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@pnb.com.my](mailto:asnbcare@pnb.com.my).

## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>3</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>6</b>
<b>4. PENYATA PENGURUS</b>	<b>10</b>
<b>5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>11</b>
<b>6. LAPORAN PENASIHAT SYARIAH</b>	<b>12</b>
<b>7. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN SUKUK</b>	<b>13</b>
<b>8. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>16</b>
8.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Dari 25 November 2022 (Tarikh Dilancarkan) Sehingga 30 Jun 2023	16
8.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Dari 25 November 2022 (Tarikh Dilancarkan) Sehingga 30 Jun 2023	17
8.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 Jun 2023	18
8.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Dari 25 November 2022 (Tarikh Dilancarkan) Sehingga 30 Jun 2023	19
8.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Dari 25 November 2022 (Tarikh Dilancarkan) Sehingga 30 Jun 2023	20
8.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2023	21
<b>9. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>43</b>
<b>10. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>45</b>

LAPORAN PENGURUS  
ASN SUKUK



Pemegang-pemegang unit ASN Sukuk yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Sukuk dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Sukuk bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023.

## 1. MAKLUMAT TABUNG

### 1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN SUKUK	Sukuk	Pendapatan

### 1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Sukuk adalah untuk memberikan peluang pendapatan yang stabil dan pertumbuhan modal kepada pelabur melalui pelaburan dalam portfolio sukuk dan aset cair Islamik.

### 1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Sukuk menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks Refinitiv-Bond Pricing Agency Malaysia (RF BPAM) Sukuk dan Kadar Deposit-i Tetap Maybank 1 bulan (Maybank 1 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
Indeks RF BPAM Sukuk <i>Sumber: www.bpam.com.my</i>	90
Maybank 1 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	10

#### 1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

ASN Sukuk akan mengagihkan perolehan yang dibuat setiap tahun, jika ada, tertakluk kepada kelulusan daripada pemegang amanah.

#### 1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 30 Jun 2023, seramai 16,603 individu telah menyertai ASN Sukuk. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	4,723	28.45	4,581,919.36	0.69
5,001 hingga 10,000	3,168	19.08	24,134,859.96	3.61
10,001 hingga 50,000	5,638	33.96	144,718,146.22	21.67
50,001 hingga 500,000	2,941	17.71	365,334,658.86	54.70
500,001 dan ke atas	133	0.80	129,110,754.51	19.33
<b>JUMLAH</b>	<b>16,603</b>	<b>100.00</b>	<b>667,880,338.91</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Sukuk mengikut Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada 30 Jun 2023 (%)
<b>Pelaburan di Pasaran Modal:</b>	
a) Sekuriti Berpendapatan Tetap	91.56
b) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	8.44
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>

### 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi tempoh kewangan dari Tarikh Pelancaran 25 November 2022 sehingga 30 Jun 2023
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>	
NAB (RM'000)	735,010
NAB Seunit (RM)	1.0384
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>	
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	1.88
NAB (RM'000)	721,704
NAB Seunit (RM)	1.0196
NAB Seunit Terendah (RM)	1.0001
NAB Seunit Tertinggi (RM)	1.0391
Unit Dalam Edaran ('000)	707,800
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 Julai 2023
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.49%
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.81
<b>Pulangan</b>	
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	1.84
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	1.96
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	3.84

**Nota:**

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Sukuk yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Sukuk untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian.
2. Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Sukuk untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian.
3. Pulangan Pendapatan (%):  $\left[ \frac{\text{Penggajian Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Penggajian Pendapatan}} \right] \times 100$
4. Pulangan Modal (%):  $\left[ \left( \frac{\text{NAB Seunit Selepas Penggajian Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
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 kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, ASN Sukuk memperuntukkan sejumlah RM13,306,640 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 1.88 sen seunit.

**2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN**

Pulangan tahunan bagi ASN Sukuk adalah seperti berikut:

	<b>30 Jun 2023</b>
Pulangan Tahunan (%)	3.84 <sup>1</sup>
Penanda Aras (%)	5.42

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 25 November 2022 (tarikh pelancaran) hingga 30 Jun 2023. Pengiraan pulangan tahunan (annualized return) adalah seperti berikut:-

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

Dimana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.

**2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS**

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

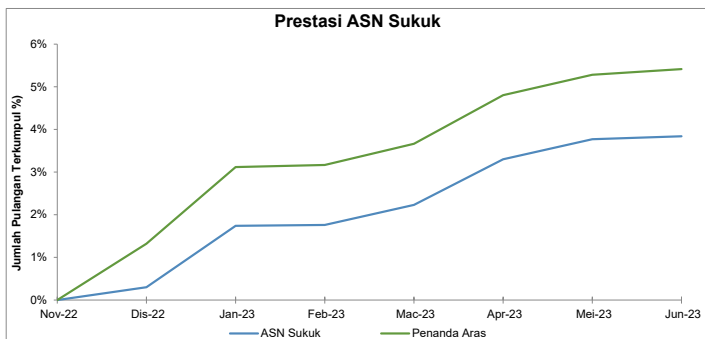
	<b>Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2023</b>
Jumlah Pulangan (%)	3.84 <sup>1</sup>
Penanda Aras (%)	5.42

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 25 November 2022 (tarikh pelancaran) hingga 30 Jun 2023.





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

Pada 30 Jun 2023, NAB bagi ASN Sukuk ialah RM0.722 bilion dan NAB seunit adalah RM1.0196.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

## 2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Sukuk. 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 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Sukuk ("Tabung") telah berupaya mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan yang stabil dan peluang tambah nilai modal melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dan aset cair Islamik yang lain kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023.

#### 3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan Tabung adalah untuk melabur di dalam sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai yang patuh Syariah, seperti yang dibenarkan dalam Surat Ikatan Tabung.

#### 3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan Tabung dalam tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset dalam sekuriti berpendapatan tetap dan tunai yang secara puratanya, adalah neutral berbanding penanda aras (90% Indeks RF BPAM Sukuk : 10% tunai). Dalam aset sekuriti berpendapatan tetap, perumpukan aset adalah sama rata dalam sekuriti hutang kerajaan Malaysia yang patuh Syariah iaitu Government Investment Issues (GII), pada 45%-46%, manakala pegangan dalam sukuk korporat adalah sekitar 44%-45%. Pengurus Pelaburan telah menguruskan Tabung dengan mengemukakan perumpukan aset yang aktif setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global bagi memastikan objektif Tabung tercapai dan menjana jumlah pulangan yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Sepanjang tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, Tabung telah melabur dalam instrumen yang boleh memberikan pulangan yang bersesuaian dengan risiko yang diambil oleh Tabung. Pelaburan sekuriti berpendapatan tetap yang dilakukan dalam sekuriti hutang kerajaan Malaysia iaitu GII dilakukan secara taktikal dengan Tabung mengambil peluang menjana pulangan dalam pergerakan turun naik pasaran yang dipengaruhi oleh ketidaktentuan tentang bilakah kitaran kenaikan kadar dasar akan ditamatkan oleh bank-bank pusat seluruh dunia.

Pelaburan juga dibuat dalam sukuk korporat yang mempunyai kupon yang lebih tinggi dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan dilakukan dalam sektor Pengangkutan, Tenaga, Utiliti dan Kewangan yang mempunyai tempoh matang antara 3 sehingga 10 tahun. Sektor-sektor ini dilihat mempunyai prestasi kewangan yang kukuh, selaras dengan strategi Tabung untuk mempelbagaikan sektor pelaburan. Kadar hasil hingga matang bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap adalah 4.33% dengan durasi boleh ubah (modified duration) portfolio selama 7.08 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AAA".

Dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif, Tabung turut mula melabur di dalam pasaran sekuriti berpendapatan tetap antarabangsa. Pelaburan ini adalah lebih bersifat taktikal dan untuk mempelbagaikan pegangan sekuriti berpendapatan tetap. Sukuk antarabangsa yang menjadi keutamaan adalah yang mempunyai tahap kecairan yang tinggi dan memberi pulangan yang setimpal atau lebih tinggi daripada pasaran tempatan, selain mempunyai potensi untuk menjana laba modal. Contohnya, sukuk kerajaan negara membangun seperti Arab Saudi yang mempunyai penarafan 'A' dan memberikan kadar hasil melebihi 4.5%.

Di samping itu, pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian, seiring dengan perumpukan aset aktif.

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

Bagi tempoh kewangan berakhir 30 Jun 2023, Malaysia dan negara-negara lain terutamanya Amerika Syarikat dan Eropah berhadapan kenaikan kadar faedah berikutan kadar inflasi global yang tinggi. Kesan inflasi yang tinggi lebih dirasai di Eropah berikutan lonjakan harga minyak dan gas ekoran konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine. Di Amerika Syarikat pula, ketidakseimbangan dalam pasaran buruh telah menyumbang kepada inflasi upah (wage inflation). Selain itu, situasi inflasi dunia juga diburukkan lagi oleh gangguan rantaian bekalan makanan yang masih belum pulih disebabkan oleh penutupan dan penyekatan secara global semasa pandemik COVID-19. Ini telah mendesak bank-bank pusat antarabangsa untuk mengetatkan dasar monetari secara agresif bagi mengawal inflasi, yang akhirnya mengakibatkan penurunan anggaran kadar pertumbuhan ekonomi dunia. Tabung Kewangan Antarabangsa (International Monetary Fund, IMF) menjangkakan pertumbuhan ekonomi dunia tumbuh pada kadar 2.7% pada tahun 2023, merosot daripada 3.4% pada tahun 2022.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia telah meningkat sebanyak 5.6% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.1% pada suku keempat tahun 2022. Kesemua sektor ekonomi mencatatkan pertumbuhan yang memberangsangkan, namun pada kadar yang lebih perlahan berbanding suku sebelumnya. Penggunaan persendirian (private consumption) meningkat sebanyak 5.9% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.3% pada suku keempat tahun 2022, manakala pelaburan persendirian (private investment) melonjak sebanyak 4.7% pada suku pertama tahun 2023, berbanding 10.3% pada suku keempat tahun 2022.

Dalam usaha untuk menjinakkan inflasi, bank-bank pusat dunia terutamanya di Amerika Syarikat dan Eropah menggunakan polisi monetari dengan menaikkan kadar faedah. Di dalam tempoh antara 25 November 2022 sehingga 30 Jun 2023, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menaikkan kadar faedah rizab persekutuan sebanyak 125 mata asas daripada 4.00% kepada 5.25%, manakala Bank of England (BOE) dan European Central Bank (ECB) telah menaikkan kadar dasar masing-masing, daripada 3.00% kepada 5.00% dan 2.00% kepada 4.00%. Implikasi negatif berikutan kenaikan kadar faedah yang agresif telah mengakibatkan krisis perbankan melanda Silicon Valley Bank (SVB) dan Credit Suisse pada suku pertama tahun ini. Secara umumnya, sekuriti hutang 2-tahun Amerika Syarikat (Treasuries) naik daripada 4.45% kepada 4.90%, manakala sekuriti hutang 2-tahun United Kingdom (Gilts) naik daripada 3.29% kepada 5.27%.

Selari dengan bank-bank pusat dunia, BNM turut menaikkan kadar faedah dengan dasar monetari yang masih kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Namun begitu, disebabkan kadar inflasi Malaysia lebih terkawal, ditambah pula dengan risiko kelembapan ekonomi dunia yang kian meningkat, OPR telah dinaikkan hanya sekali oleh BNM, iaitu sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei 2023 daripada 2.75% kepada 3.00%. Seiring dengan kenaikan OPR, penanda aras Deposit Tetap 1-bulan Maybank turut naik daripada 2.45% kepada 2.60%.

Ekoran itu, pasaran sekuriti berpendapatan tetap di Malaysia mencatatkan prestasi yang lebih baik berbanding pasaran negara maju. Secara keseluruhannya, penanda aras kadar hasil sekuriti hutang kerajaan Malaysia (Malaysian Government Securities, MGS) 3-tahun dan 10-tahun masing-masing turun sebanyak 33 dan 25 mata asas. Penanda aras Indeks RF BPAM Sukuk pula mencatatkan jumlah pulangan sebanyak 5.86%. Selain itu, permintaan sekuriti berpendapatan tetap melebihi penawaran apabila hanya sebanyak RM141.4 bilion sukuk diterbitkan sepanjang tempoh enam bulan pertama tahun 2023, berbanding RM175.2 bilion pada separuh kedua tahun 2022. Daripada jumlah tersebut, RM80.5 bilion (56.9%) adalah terbitan sekuriti hutang kerajaan Malaysia, manakala RM40.2 bilion (28.4%) adalah terbitan sukuk korporat.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak 4.06% dan ditutup pada paras RM4.6665/USD pada 30 Jun 2023 berbanding RM4.4843/USD pada 25 November 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah RM4.6783/USD pada 23 Jun 2023, manakala paras tertinggi adalah RM4.2435/USD pada 30 Januari 2023. Langkah Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) menaikkan kadar faedah rizab persekutuan secara agresif dalam masa yang singkat untuk menangani kadar inflasi yang tinggi telah menyebabkan para pelabur lebih berminat untuk menyimpan deposit mata wang USD, seterusnya melonjakkan mata wang USD kepada paras yang lebih tinggi, mendorong kepada penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia.

### 3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Mengambil kira kenaikan kadar faedah bank-bank pusat dunia dijangka berterusan dalam jangka masa pendek, Tabung menyusun strategi lebih defensif untuk tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024. Pengurus Pelaburan akan menumpukan pegangan yang lebih tinggi dalam tunai berbanding penanda aras dalam sekitar 12%-15% (penanda aras:10% tunai) dan menurunkan pegangan dalam sukuk, lebih rendah berbanding penanda aras dalam sekitar 85%-88% (penanda aras: 90% sukuk).

Untuk sukuk, Pengurus Pelaburan akan memberikan keutamaan kepada pelaburan dalam sukuk korporat yang lebih defensif dan memberikan kadar hasil lebih lumayan tatkala pasaran yang kurang menentu. Pelaburan Tabung dalam sukuk korporat akan dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu dan setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kadar hasil yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh Tabung. Pegangan akan tertumpu pada sukuk korporat dengan purata penarafan "AA" dan tempoh matang antara 5 sehingga 10 tahun. Syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dipilih untuk memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Tabung juga akan mempelbagaikan pelaburan dalam sukuk korporat menerusi kepelbagaian sektor. Durasi boleh ubah Tabung juga akan mengambil kira faktor ekonomi domestik dan global, seperti kadar inflasi dan kadar pertumbuhan ekonomi.

Walau bagaimanapun, bank-bank pusat dijangka menghampiri penghujung kitaran kenaikan kadar pada tahun 2024. Oleh yang demikian, strategi Tabung juga melibatkan peralihan tumpuan kepada peningkatan pelaburan di dalam Gil yang mampu menjana keuntungan modal. Pengurus Pelaburan akan menyeimbangkan semula perumpukan aset di antara sukuk korporat dan sukuk hutang kerajaan Malaysia berdasarkan pandangan semasa ekonomi.

Pelaburan di pasaran sekuriti berpendapatan tetap antarabangsa juga akan terus dilaksanakan secara taktikal, setelah mengambil kira faktor seperti kadar hasil, penarafan kredit dan pergerakan mata wang bagi menambahkan lagi pulangan kepada para pelabur. Pengurus Pelaburan akan mencari peluang dalam pasaran sukuk negara membangun seperti Indonesia dan Arab Saudi, yang mempunyai penarafan antarabangsa yang stabil dan kadar hasil yang lebih tinggi daripada sukuk tempatan. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi memastikan kecairan yang mencukupi.

Pengurus Pelaburan akan sentiasa memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta melakukan pelarasan strategi dalam usaha untuk menjana kadar hasil yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama mencapai objektif Tabung.

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

##### **ASN SUKUK**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN SUKUK ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan padanya, telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 Jun 2023, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 2 Ogos 2023.

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

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 Ogos 2023

## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN SUKUK** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tahun penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

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

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

2 Ogos 2023

## 6. LAPORAN PENASIHAT SYARIAH

Kepada para pemegang unit **ASN SUKUK** ("Tabung")

Kami dengan ini mengesahkan bahawa:

1. Sepanjang pengetahuan kami, setelah membuat semua pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah mengendalikan dan mengurus Tabung dalam tempoh yang dirangkumi dalam penyata kewangan bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023 menurut prinsip-prinsip dan keperluan Syariah dan mematuhi garis panduan yang ditetapkan, peraturan dan keputusan yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia berkaitan dengan hal-hal Syariah.
2. Aset Tabung terdiri daripada instrumen yang dikelaskan sebagai patuh Syariah.

Untuk Ahli Jawatankuasa Penasihat Syariah bagi tabung unit amanah patuh Syariah Amanah Saham Nasional Berhad

**DATUK PROF. DR. MOHAMAD AKRAM BIN LALDIN**

Pengerusi

Kuala Lumpur, Malaysia

2 Ogos 2023



## 7. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN SUKUK

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN SUKUK ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 Jun 2023, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 16 hingga 42.

Pada pendapat kami, penyata kewangan bagi Unit Amanah tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRSs) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 Jun 2023 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

### Pendapat

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

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

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

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

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

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

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

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

### Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

kesilapan atau pecah amanah. Pemegang Amanah adalah bertanggungjawab untuk memastikan Pengurus menyimpan rekod perakaunan dan lain-lain rekod yang diperlukan untuk persembahan penyata kewangan yang saksama.

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

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

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

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

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

- Mengetahui 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 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  
2 Ogos 2023

## 8. PENYATA KEWANGAN

### 8.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 25 NOVEMBER 2022 (TARIKH DILANCARKAN) SEHINGGA 30 JUN 2023

	Nota	25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM
<b>PENDAPATAN</b>		
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		10,365,228
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		88,233
Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		6,938,485
Kerugian bersih daripada aset derivatif (FVTPL)		(91,444)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		213,625
		<u>17,514,127</u>
<b>PERBELANJAAN</b>		
Yuran pengurus	4	1,946,480
Yuran pemegang amanah	5	129,765
Ganjaran juruaudit		13,000
Yuran ejen cukai		6,000
Perbelanjaan pentadbiran		48,041
		<u>2,143,286</u>
<b>KEUNTUNGAN BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		15,370,841
<b>CUKAI</b>	6	-
<b>KEUNTUNGAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>15,370,841</u>
<b>Pengagihan pendapatan</b>	7	<u>13,306,640</u>
<b>Pengagihan kasar dan bersih seunit</b>	7	<u>1.88 sen</u>
<b>Tarikh Pengagihan</b>		<u>1 Julai 2023</u>
Keuntungan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:		
Ternyata		8,347,701
Tidak ternyata		7,023,140
		<u>15,370,841</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 25 NOVEMBER 2022 (TARIKH DILANCARKAN)  
SEHINGGA 30 JUN 2023**

	<b>25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM</b>
<b>KEUNTUNGAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	15,370,841
<b>JUMLAH KEUNTUNGAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<u>15,370,841</u>
Lain-lain keuntungan komprehensif terdiri daripada berikut:	
Ternyata	8,347,701
Tidak ternyata	<u>7,023,140</u>
	<u>15,370,841</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN  
PADA 30 JUN 2023**

	Nota	30.6.2023 RM
<b>ASET</b>		
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	8	660,800,945
Deposit dengan institusi kewangan	9	60,765,264
Pendapatan belum diterima	10	7,641,534
Jumlah terhutang daripada PNB	11	6,334,850
Tunai di bank		<u>79,376</u>
<b>JUMLAH ASET</b>		<u><b>735,621,969</b></u>
<b>LIABILITI</b>		
Peruntukan pengagihan	7	13,306,640
Derivatif (FVTPL)	12	91,444
Jumlah terhutang kepada pengurus		435,849
Pelbagai pemiutang		<u>84,485</u>
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<u><b>13,918,418</b></u>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<u><b>721,703,551</b></u>
<b>EKUITI</b>		
Modal pemegang unit	13	714,600,897
Rizab-rizab lain		<u>7,102,654</u>
<b>JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<u><b>721,703,551</b></u>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	13	<u><b>707,800,000</b></u>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<u><b>1.0196</b></u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan

**8.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 25 NOVEMBER 2022 (TARIKH DILANCARKAN)  
SEHINGGA 30 JUN 2023**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
<b>Pada 25 November 2022 (tarikh dilancarkan)</b>	-	-	-	-
Penjadian unit untuk jualan	985,313,932	-	-	985,313,932
Pembatalan unit	(270,713,035)	-	-	(270,713,035)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	5,038,453	-	-	5,038,453
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	8,347,701	7,023,140	15,370,841
Pengagihan pendapatan	(5,038,453)	(8,268,187)	-	(13,306,640)
<b>Pada 30 Jun 2023</b>	<b>714,600,897</b>	<b>79,514</b>	<b>7,023,140</b>	<b>721,703,551</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 25 NOVEMBER 2022 (TARIKH DILANCARKAN)  
SEHINGGA 30 JUN 2023**

	<b>25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>	
Perolehan daripada jualan pelaburan	20,495,000
Pembelian pelaburan	(681,490,206)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	9,944,673
Yuran pengurusan dibayar	(1,510,631)
Yuran pemegang amanah dibayar	(100,705)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(11,616)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(652,673,485)</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>	
Perolehan daripada penjadian unit	986,202,760
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(272,898,260)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan	<u>713,304,500</u>
<b>PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>	
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>	60,631,015
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>	<u>213,625</u>
	<u>60,844,640</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>	
Tunai di bank	79,376
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	60,765,264
Tunai dan persamaan tunai	<u>60,844,640</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



## 8.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 JUN 2023

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

ASN SUKUK (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 1 September 2022, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad serta Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausa 7 Suratikatan. "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 25 November 2022 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 1 November 2022.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 2 Ogos 2023.

### 2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh kewangan 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

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

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

### 3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

#### (a) Instrumen kewangan

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

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

## **(b) Aset-aset kewangan**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**(iv) Rosot nilai dalam aset kewangan**

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

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.  
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.  
Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.

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

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

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

#### **(v) Penyahiktirafan aset kewangan**

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **(ii) Liabiliti kewangan**

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

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

### **(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan**

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

### **(iv) Modal pemegang unit**

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

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

### **(d) Pengiktirafan pendapatan**

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

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

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

### **(e) Mata wang asing**

#### Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

#### Transaksi dan 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 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 di mana nilai saksama ditentukan. Keuntungan atau kerugian yang terhasil daripada pertukaran perkara-perkara bukan kewangan yang diukur pada nilai saksama akan diambil kira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di dalam pendapatan komprehensif ("OCI") atau penyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau penyata untung atau rugi).

**(f) Tunai dan persamaan tunai**

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

**(g) Cukai pendapatan**

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

**(h) Pengukuran nilai saksama**

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

- Aras 2 : Input yang berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran.

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

#### **(i) Penilaian dan anggaran perakaunan yang ketara**

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

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam 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 menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

#### **4. YURAN PENGURUS**

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023 ialah 0.75% setahun daripada NAB Unit Amanah.

#### **5. YURAN PEMEGANG AMANAH**

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

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023 ialah RM129,765 setahun.

#### **6. CUKAI**

Cukai pendapatan dikira berdasarkan kadar cukai berkanun kerajaan Malaysia iaitu 24% dari anggaran pendapatan yang tertakluk kepada cukai pada tahun semasa.

Cukai dikenakan pada tempoh kewangan berakhir adalah berkaitan dengan pendapatan boleh cukai yang diperolehi Unit Amanah selepas ditolak perbelanjaan yang dibenarkan cukai. Menurut

Jadual 6 Akta Cukai Pendapatan 1967, pendapatan keuntungan Unit Amanah adalah dikecualikan dari cukai.

Berikut adalah pengiraan perbelanjaan cukai yang dikenakan di antara pendapatan bersih sebelum cukai pada kadar cukai pendapatan berkanun dengan perbelanjaan cukai berdasarkan kadar cukai efektif Unit Amanah:

	<b>25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM</b>
Cukai	<u>-</u>
Pendapatan bersih sebelum cukai	<u>15,370,841</u>
Cukai pada kadar cukai berkanun Malaysia 24%	3,689,002
Pendapatan yang dikecualikan cukai	(4,203,391)
Perbelanjaan yang dibenarkan cukai	<u>514,389</u>
Perbelanjaan cukai pada tempoh semasa	<u>-</u>

## 7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	<b>30.6.2023 RM</b>
Peruntukan bagi tempoh semasa	<u>13,306,640</u>

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 1.88 sen seunit bagi tempoh kewangan berakhir 30 Jun 2023 yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tempoh kewangan.

### Sumber pengagihan

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

	<b>30.6.2023 RM</b>
Rizab pengagihan pendapatan	5,038,453
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	10,365,228
Keuntungan ternyata kadar tukaran asing	37,526
Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	<u>8,719</u>
	<u>15,449,926</u>
Tolak: Perbelanjaan	<u>(2,143,286)</u>
Jumlah pengagihan	<u>13,306,640</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	<u>1.88 sen</u>



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

30.6.2023

RM

### Pada kos:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti  
hutang tidak disebut harga

653,862,460

### Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti  
hutang tidak disebut harga

660,800,945

### Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga

30.6.2023

RM

### Pada kos:

Nota Islam jangka sederhana  
Terbitan Pelaburan Kerajaan  
Sukuk Kerajaan Luar Negara  
Sukuk Korporat Luar Negara

Nota

(i)  
(ii)  
(iii)  
(iv)

317,904,556

326,871,704

4,497,397

4,588,803

653,862,460

### Pada nilai saksama:

Nota Islam jangka sederhana  
Terbitan Pelaburan Kerajaan  
Sukuk Kerajaan Luar Negara  
Sukuk Korporat Luar Negara

(i)  
(ii)  
(iii)  
(iv)

322,213,000

329,468,400

4,516,074

4,603,471

660,800,945

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
4.62% Benih Restu Berhad 5.6.2025	5,000,000	5,041,922	5,069,450	0.70
4.13% BGSM Management Sdn. Bhd. 3.12.2027	5,000,000	4,927,642	4,994,450	0.69
5.00% Cagamas Berhad 28.10.2033	10,000,000	10,759,344	10,650,000	1.48

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2027	5,000,000	4,918,362	5,037,500	0.70
4.95% CIMB Group Holdings Berhad 2.12.2027	10,000,000	10,031,372	10,293,700	1.43
4.52% Danga Capital Berhad 6.9.2027	5,000,000	5,098,780	5,111,150	0.71
5.02% Danga Capital Berhad 21.9.2033	5,000,000	5,297,697	5,351,150	0.74
3.42% Danum Capital Berhad 21.2.2035	15,000,000	13,630,882	13,842,300	1.92
4.54% edotco Malaysia Sdn. Bhd. 9.9.2032	10,000,000	10,014,641	10,215,000	1.42
5.60% Exsim Capital Resources Berhad 9.9.2032 21.10.2026	10,000,000	10,030,957	10,022,800	1.39
5.05% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 5.9.2025	5,000,000	5,061,887	5,089,850	0.71
5.42% Golden Assets International Finance Limited 8.4.2027	5,000,000	5,198,264	5,193,800	0.72
4.38% Imtiaz Sukuk II Berhad 12.5.2027	10,000,000	10,095,581	10,108,500	1.40
4.38% Imtiaz Sukuk II Berhad 12.5.2027	10,000,000	10,059,957	10,146,500	1.41

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
5.68% Jimah East Power Sdn. Bhd. 12.4.2028	10,000,000	10,479,945	10,535,600	1.46
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	15,000,000	14,207,337	14,435,700	2.00
5.34% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2028	5,000,000	5,071,695	5,071,650	0.70
5.64% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 22.8.2031	5,000,000	5,127,457	5,138,150	0.71
4.65% Petroleum Sarawak Exploration & Production Sdn. Bhd. 22.2.2033	10,000,000	10,038,587	10,099,400	1.40
4.69% Point Zone (M) Sdn. Bhd. 13.3.2030	5,000,000	5,000,000	5,110,350	0.71
4.86% Point Zone (M) Sdn. Bhd. 11.3.2033	5,000,000	5,000,000	5,148,900	0.71
4.773% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.1.2034	10,000,000	10,116,049	10,421,300	1.44
5.00% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 11.1.2030	5,000,000	5,179,254	5,256,100	0.73
5.63% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 11.1.2036	10,000,000	10,709,806	11,215,200	1.55

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,146,745	5,158,400	0.71
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	10,000,000	10,351,055	10,374,500	1.44
3.75% Public Islamic Bank Berhad 31.10.2029	10,000,000	9,983,182	9,983,700	1.38
4.50% Public Islamic Bank Berhad 17.12.2027	10,000,000	10,000,000	10,146,600	1.41
3.30% Sarawak Energy Berhad 14.6.2030	10,000,000	9,498,224	9,494,200	1.32
5.04% Sarawak Energy Berhad 25.4.2031	10,000,000	10,524,192	10,572,900	1.46
5.01% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2028	5,000,000	5,135,856	5,202,500	0.72
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	5,000,000	5,148,463	5,232,850	0.73
5.11% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2032	5,000,000	5,171,137	5,302,500	0.73
5.65% Sime Darby Plantation Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,275,820	10,367,200	1.44
4.75% Solarpack Suria Sungai Petani Sdn. Bhd. 6.4.2028	5,000,000	5,020,965	5,039,450	0.70

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
4.88% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.4.2025	10,000,000	10,106,114	10,138,200	1.40
5.18% Tenaga Nasional Berhad 3.8.2037	10,000,000	10,330,258	10,884,700	1.51
4.58% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 29.3.2033	10,000,000	10,000,000	10,277,200	1.42
4.67% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 29.3.2038	5,000,000	5,000,000	5,191,750	0.72
4.84% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 27.3.2043	5,000,000	5,115,127	5,287,850	0.73
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>315,000,000</b>	<b>317,904,556</b>	<b>322,213,000</b>	<b>44.65</b>
<b>(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>				
3.447% Kerajaan Malaysia 15.7.2036	10,000,000	9,162,697	9,457,400	1.31
3.465% Kerajaan Malaysia 15.10.2030	20,000,000	19,234,469	19,534,400	2.71
3.599% Kerajaan Malaysia 31.7.2028	50,000,000	49,963,839	49,775,000	6.90
4.07% Kerajaan Malaysia 30.9.2026	10,000,000	10,131,693	10,177,000	1.41
4.13% Kerajaan Malaysia 9.7.2029	30,000,000	30,268,415	30,597,600	4.24

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan (samb.)</b>				
4.193% Kerajaan Malaysia 7.10.2032	70,000,000	71,194,603	71,715,000	9.94
4.245% Kerajaan Malaysia 30.9.2030	20,000,000	20,577,641	20,560,000	2.85
4.291% Kerajaan Malaysia 14.8.2043	30,000,000	30,580,967	30,690,000	4.25
4.369% Kerajaan Malaysia 31.10.2028	10,000,000	10,363,342	10,319,000	1.43
4.417% Kerajaan Malaysia 30.9.2041	20,000,000	20,267,801	20,738,000	2.87
4.662% Kerajaan Malaysia 31.3.2038	30,000,000	31,667,554	32,325,000	4.48
5.357% Kerajaan Malaysia 15.5.2052	20,000,000	23,458,683	23,580,000	3.26
<b>Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>	<b>320,000,000</b>	<b>326,871,704</b>	<b>329,468,400</b>	<b>45.65</b>
<b>(iii) Sukuk Kerajaan Luar Negara</b>				
<b>Arab Saudi</b>				
4.27% KSA Sukuk Ltd. 22.5.2029	1,000,000	4,497,397	4,516,074	0.62
<b>Jumlah Sukuk Kerajaan Luar Negara</b>	<b>1,000,000</b>	<b>4,497,397</b>	<b>4,516,074</b>	<b>0.62</b>

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %
<b>(iv) Sukuk Korporat Luar Negara</b>				
<b>Malaysia</b>				
4.687% Khazanah Global Sukuk Berhad 1.6.2028	1,000,000	4,588,803	4,603,471	0.64
<b>Jumlah Sukuk Korporat Luar Negara</b>	<b>1,000,000</b>	<b>4,588,803</b>	<b>4,603,471</b>	<b>0.64</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>637,000,000</b>	<b>653,862,460</b>	<b>660,800,945</b>	<b>91.56</b>

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.6.2023 RM
<b>Pada kos</b>	
Bank-bank berlesen	60,765,264

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

	30.6.2023 PWKPE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.25	5

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari.

## 10. PENDAPATAN BELUM TERIMA

	30.6.2023 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	7,641,534

## 11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA PNB

	<b>30.6.2023</b>
	<b>RM</b>
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:	
Penjadian unit	<u>6,334,850</u>

## 12. DERIVATIF (FVTPL)

	Tarikh matang	Amaun Nosional RM	Nilai Saksama RM	Aset/(Liabiliti) RM
Kontrak belian hadapan				
Beli MYR 3,431,775				
Jual USD 750,000	17.7.2023	3,431,775	3,495,222	(63,447)
Beli MYR 2,294,150				
Jual USD 500,000	15.9.2023	<u>2,294,150</u>	<u>2,322,147</u>	<u>(27,997)</u>
		<u>5,725,925</u>	<u>5,817,369</u>	<u>(91,444)</u>

### Kerugian bersih daripada derivatif (FVTPL)

	<b>30.6.2023</b>
	<b>RM</b>
Kerugian tidak ternyata nilai saksama daripada kontrak mata wang asing hadapan	<u>(91,444)</u>

## 13. MODAL PEMEGANG UNIT

	<b>30.6.2023</b>	
	Unit	RM
Pada tarikh dilancarkan	-	-
Penjadian unit untuk		
- jualan	<u>975,600,000</u>	<u>985,313,932</u>
	975,600,000	985,313,932
Pembatalan unit	<u>(267,800,000)</u>	<u>(270,713,035)</u>
	707,800,000	714,600,897
Pengimbangan pengagihan bagi		
- tempoh semasa	-	5,038,453
- pengagihan	-	(5,038,453)
Pada akhir tempoh	<u>707,800,000</u>	<u>714,600,897</u>

## 14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh kewangan dari 25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 Jun 2023, PNB secara sah memegang 39,919,661 unit, merangkumi 5.64% daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.



## 15. 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 %
Malayan Banking Berhad*	191,448,000	27.90	-	-
United Overseas Bank (Malaysia) Bhd.	112,893,600	16.45	-	-
CIMB Bank Berhad**	98,354,000	14.33	-	-
CIMB Islamic Bank Berhad**	68,033,100	9.91	-	-
Hong Leong Islamic Bank Berhad**	61,919,900	9.02	-	-
Bank of America Malaysia Berhad	30,209,000	4.40	-	-
RHB Investment Bank Berhad**	24,951,900	3.64	-	-
JPMorgan Chase Bank Berhad	20,728,353	3.02	-	-
Citibank Berhad	20,653,596	3.01	-	-
Standard Chartered Bank Berhad	20,490,500	2.99	-	-
Lain-lain	36,517,000	5.33	-	-
	<b>686,198,949</b>	<b>100.00</b>	-	-

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

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

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

Segala urusan dengan syarikat-syarikat broker saham telah dilaksanakan dengan tulus, menurut amalan biasa berdasarkan syarat-syarat dalam industri pembrokeran saham.

## 16. PUSING GANTI PORTFOLIO

30.6.2023

Pusing Ganti Portfolio ("PGP")

0.81 kali

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

## 17. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

30.6.2023

Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP") 0.49%

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

## 18. RISIKO KEWANGAN DAN DASAR PENGURUSAN MODAL

### (a) Pengenalan

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

### (b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

### (c) Risiko pasaran

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

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

#### (i) Risiko kadar pendapatan

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

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

### Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

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

	<b>Perubahan mata asas*</b>	<b>Sensitiviti perubahan dalam untung/ (rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun) RM</b>
<b>30.6.2023</b>		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	230,627/ (230,627)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(1,039,869)/ 1,039,869

### Pendedahan risiko kadar pendapatan

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

	1 bulan hingga 3 bulan	3 bulan hingga 1 tahun	1 tahun hingga lebih 10 tahun	Tanpa faedah	Jumlah	Kadar faedah
	RM	RM	RM	RM	RM	%
<b>30.6.2023</b>						
<b>Aset:</b>						
Pelaburan pada FVTPL	-	-	660,800,945	-	660,800,945	4.33
Deposit dengan institusi kewangan	60,765,264	-	-	-	60,765,264	3.25
Lain-lain aset	-	-	-	14,055,760	14,055,760	-
Jumlah aset	60,765,264	-	660,800,945	14,055,760	735,621,969	
<b>Liabiliti:</b>						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	13,918,418	13,918,418	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	13,918,418	13,918,418	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	60,765,264	-	660,800,945	137,342	721,703,551	

#### (d) Risiko kredit

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

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

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

#### Kualiti kredit aset kewangan

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

Penarafan Kredit	30.6.2023	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
<b>Dalam Negara*</b>		
GG	49.86	45.65
AAA	22.63	20.72
AA1/ AA+	5.24	4.80
AA2/ AA	9.25	8.47
AA3/ AA-	9.29	8.50
A1/A+	2.35	2.15
<b>Luar Negara**</b>		
A1	0.68	0.63
A3	0.70	0.64
	<u>100.00</u>	<u>91.56</u>

\* dinilai oleh RAM / MARC

\*\* dinilai oleh Moody's

#### (e) Risiko mata wang

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

#### (f) Risiko kecairan

Risiko kecairan merujuk kepada kemudahan untuk mencairkan aset yang bergantung kepada jumlah aset yang diniagakan di pasaran. Jika Unit Amanah menyimpan aset yang

tidak cair, prestasi Unit Amanah akan terjejas apabila ia perlu menjual aset pada harga yang kurang menguntungkan.

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

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

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

Liabiliti Kewangan	Kurang dari	1 bulan hingga	Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
Lain-lain liabiliti	RM	RM	RM
<b>30.6.2023</b>	<u>435,849</u>	<u>175,929</u>	<u>611,778</u>

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

#### **(g) Risiko penumpuan**

Risiko penumpuan adalah kebarangkalian kerugian yang timbul daripada kekurangan kepelbagaian, melabur terlalu besar dalam satu industri, satu lokasi geografi atau satu jenis sekuriti. Penumpuan yang berlebihan juga boleh mengakibatkan risiko kecairan atau risiko kerugian saham tertentu.

Risiko ini dapat dikurangkan dengan melabur ke dalam kelas aset dan sekuriti yang berbeza dalam pelbagai sektor atau lokasi geografi yang berbeza dalam had yang diluluskan. Ia juga boleh dikurangkan melalui pengawasan yang rapat kepada pelaburan yang mana pendedahannya adalah terlalu tertumpu.

## **19. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN**

### **Nilai Saksama**

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

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

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

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

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

**(iii) Derivatif**

Nilai saksama bagi liabiliti derivatif yang terdiri daripada kontrak mata wang asing hadapan adalah berdasarkan pada kadar mata wang asing pada tempoh laporan yang disenaraikan oleh Bloomberg berbanding dengan kadar hadapan mata wang asing yang telah dipersetujui dengan broker.

**20. 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.

<b>30.6.2023</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTPL)</b>				
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	660,800,945	-	660,800,945
	-	660,800,945	-	660,800,945

**Liabiliti derivatif melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTPL)**

Kontrak mata wang asing hadapan		91,444		
	-	91,444	-	-

Tiada pindahan dari Aras 1 dan Aras 2 dalam tempoh kewangan semasa.

**21. LAPORAN BERSEGMEN**

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.

**22. MATA WANG**

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

## 9. 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	
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>
KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 <b>Kota Bharu</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 <b>Pasir Puteh</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>

<b>KEDAH</b>	
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
<b>JOHOR</b>	
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>SABAH</b>	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 <b>Kota Kinabalu</b> , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 <b>Tawau</b> , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 <b>Lahad Datu</b> , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 <b>Keningau</b> , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 <b>Sandakan</b> , Sabah	
<b>SARAWAK</b>	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Ildrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 <b>Kuching</b> , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 <b>Miri</b> , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 <b>Bintulu</b> , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 <b>Limbang</b> , Sarawak
4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 <b>Sri Aman</b> , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 <b>Sibu</b> , Sarawak



## 10. 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 ASN B**

03-7730 8899

### **EMEL**

asnbcare@pnb.com.my

### **LAMAN WEB**

www.asnb.com.my

### **PORTAL**

www.myasnb.com.my

**MyASNB App**

### PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya

No. 2, Jalan Ampang

50508 Kuala Lumpur

### **TELEFON**

03-2036 5129/5003

### **FAKS**

03-2072 0320

### **EMEL**

art@arb.com.my

### **LAMAN WEB**

www.artrustees.my

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN



