

LAPORAN TAHUNAN | ASNB



ASN Sukuk

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	10
5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH	11
6. LAPORAN PENASIHAT SYARIAH	12
7. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN SUKUK	13
8. PENYATA KEWANGAN	16
8.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	16
8.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	17
8.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 Jun 2024	18
8.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	19
8.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	20
8.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024	21
9. ALAMAT CAWANGAN ASNB	52
10. MAKLUMAT KORPORAT	54

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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024.

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 2024, seramai 26,103 individu telah menyertai ASN Sukuk. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilangan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	11,041	42.30	7,634,098.58	0.84
5,001 hingga 10,000	3,464	13.27	27,459,514.67	3.02
10,001 hingga 50,000	7,600	29.12	197,328,019.92	21.69
50,001 hingga 500,000	3,825	14.65	480,298,090.86	52.78
500,001 dan ke atas	173	0.66	197,201,875.03	21.67
JUMLAH	26,103	100.00	909,921,599.06	100.00

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 Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun (%)	
	2024	2023
Pelaburan di Pasaran Modal:		
a) Sekuriti Berpendapatan Tetap	98.28	91.56
b) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	1.72	8.44
Jumlah	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	Tempoh Interim (Sembilan Bulan) 31 Mac 2024 Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	Tempoh Kewangan dari Tarikh Pelancaran 25 November 2022 sehingga 30 Jun 2023
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	955,195	1,003,087	735,010
NAB Seunit (RM)	1.0508	1.0581	1.0384
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.17	1.68	1.88
NAB (RM'000)	935,433	987,571	721,704
NAB Seunit (RM)	1.0291	1.0413	1.0196
NAB Seunit Terendah (RM)	1.0124	1.0124	1.0001
NAB Seunit Tertinggi (RM)	1.0573	1.0573	1.0391
Unit Dalam Edaran ('000)	909,000	948,400	707,800
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 Julai 2024	1 April 2024	1 Julai 2023
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	0.63	0.52	0.49
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.70	0.53	0.81
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	3.76	1.61	3.52
Pulangan Modal (%) ⁴	0.93	2.13	1.81
Jumlah Pulangan (%) ⁵	4.72	3.78	5.39

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. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023 adalah tidak ketara.
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. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 Jun 2023 adalah tidak ketara.
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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, ASN Sukuk telah memperuntukkan pembayaran pengagihan pendapatan seperti berikut:

	2024	
	30 Jun	31 Mac
Jumlah Pengagihan	19,762,120	15,516,480
Kadar Pengagihan Pendapatan Seunit (sen seunit)	2.17	1.68

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Sukuk adalah seperti berikut:

	30 Jun 2024	
	1 tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	4.72	5.39
Penanda Aras (%)	4.61	6.32

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

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

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

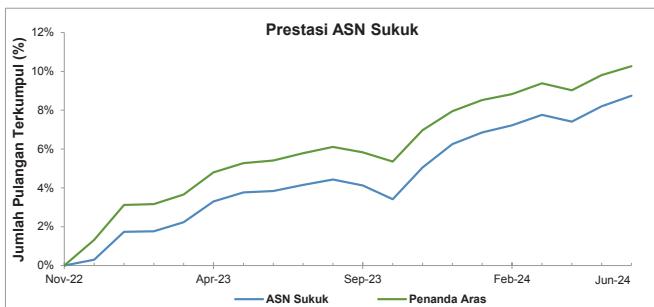
Prestasi bagi ASN Sukuk berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun	
	2024	2023 ¹
Jumlah Pulangan (%)	4.72	3.84
Penanda Aras (%)	4.61	5.42

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 25 November 2022 (tarikh pelancaran) sehingga 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

ASN Sukuk telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak 29.61% daripada RM0.722 bilion kepada RM0.935 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024. NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak 0.93% daripada RM1.0196 kepada RM1.0291 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024.

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 2024.

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 bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset dalam sekuriti berpendapatan tetap secara puratanya pada 94.7%, lebih tinggi berbanding penanda aras (90% Indeks RF BPAM Sukuk : 10% tunai). Dalam aset sekuriti berpendapatan tetap, perumpukan aset tertinggi adalah dalam sukuk korporat iaitu sekitar 57% - 58%, diikuti sekuriti hutang kerajaan Malaysia yang patuh Syariah iaitu Government Investment Issues ("GII"), pada purata 26%, manakala sukuk badan kuasi-kerajaan pada purata 9.4%. Pengurus Pelaburan telah menguruskan Tabung dengan mengamalkan 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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, Tabung telah melabur dalam instrumen yang boleh memberikan pulangan yang bersesuaian dengan risiko yang diambil oleh Tabung. Pelaburan sekuriti berpendapatan tetap yang dilakukan lebih tertumpu kepada sukuk korporat. Strategi pelaburan dalam sukuk korporat ini adalah kerana sifatnya yang lebih defensif dan juga kadar hasil hingga matang yang lebih tinggi dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan dilakukan dalam sektor Pengangkutan, sektor Tenaga, sektor Utiliti dan sektor Kewangan yang mempunyai tempoh matang antara 3 (tiga) sehingga 10 (sepuluh) tahun. Sektor-sektor ini dilihat mempunyai prestasi kewangan yang kukuh dan selaras dengan strategi Tabung untuk mempelbagaikan sektor Pelaburan. Kadar hasil hingga matang bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap adalah 4.51% dengan durasi boleh ubah (modified duration) portfolio selama 6.64 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA1".

Pelaburan juga dibuat dalam GII dan badan kuasi-kerajaan untuk menjana laba modal. Ini adalah kerana kenaikan Kadar Dasar Semalaman ("Overnight Policy Rate, OPR") oleh Bank Negara Malaysia ("BNM") dijangka sudah menghampiri penghujung kitaran kenaikan kadar. Ekoran itu, kadar hasil menurun dan memberi peluang kepada Tabung untuk menjana laba modal, terutamanya kerana GII mempunyai tahap kecairan yang tinggi.

Dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif, Tabung turut 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 dan Indonesia yang mempunyai penarafan "A+" dan "BBB" yang memberikan kadar hasil sekitar 5% - 7%.

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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, Malaysia dan negara-negara lain terutamanya Amerika Syarikat dan Eropah masih berdepan kadar inflasi global yang tinggi. Kadar inflasi global yang meningkat berikutan aktiviti pembukaan semula ekonomi pasca pandemik sejak tahun 2022 telah mendorong bank-bank pusat antarabangsa untuk menaikkan dasar monetari secara agresif dalam usaha membendung inflasi. Namun, kadar inflasi yang tinggi ini kekal berada di tahap yang membimbangkan, berikutan inflasi keperluan asas yang masih tinggi dan ketegangan di Timur Tengah yang makin meningkat. Situasi ini menyebabkan bank-bank pusat terus mengekalkan dasar monetari yang ketat sehingga kini dan hanya akan menurunkan kadar faedah sekiranya kadar inflasi kembali pulih ke paras normal.

Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat ("Federal Reserve Board") dan Bank Pusat England ("Bank of England") telah menaikkan kadar faedah dasar masing-masing sebanyak 25 mata asas kepada 5.50% dan 5.25%. Bank Pusat Eropah ("European Central Bank") pula telah menaikkan kadar operasi pembiayaan semula sebanyak 50 mata asas kepada 4.50% tetapi telah menurunkan kadar faedah sebanyak 25 mata asas kepada 4.25% pada bulan Jun 2024.

Secara keseluruhannya, kadar hasil bon 10-tahun Amerika Syarikat (Treasuries) telah meningkat kira-kira 56 mata asas daripada 3.84% kepada 4.40% disebabkan oleh kesukaran kadar inflasi global untuk turun dan naratif "lebih tinggi untuk lebih lama" daripada Federal Reserve Board.

Selari dengan bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat, BNM juga telah mengekalkan OPR pada aras 3.00% berteraskan dasar monetari yang kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Namun begitu, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan telah diturunkan sebanyak 20 mata asas (10 mata asas pada bulan Disember 2023, dan 10 mata asas pada bulan April 2024) daripada 2.80% kepada 2.60% bagi mengoptimumkan kos pengurusan Maybank, selari dengan situasi ekonomi semasa.

Ekoran itu, pasaran sekuriti berpendapatan tetap di Malaysia mencatatkan prestasi yang lebih baik berbanding pasaran negara maju. Penanda aras kadar hasil sekuriti hutang kerajaan Malaysia ("Malaysian Government Securities, MGS") 10-tahun menurun sebanyak 1 mata asas daripada 3.87% kepada 3.86% dan mencatatkan jumlah pulangan sebanyak 4.58%. Penanda aras Indeks RF BPAM Sukuk pula mencatatkan jumlah pulangan sebanyak 4.84%. Selain itu, bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, penawaran terbitan sekuriti berpendapatan tetap adalah terhad apabila hanya sebanyak RM73.1 bilion MGS diterbitkan berbanding RM114.0 bilion pada 12 bulan sebelumnya, manakala RM98.6 bilion sukuk korporat diterbitkan berbanding RM109.8 bilion pada 12 bulan sebelumnya.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sedikit sebanyak 1.09% untuk ditutup pada paras RM4.7175/USD pada 30 Jun 2024 berbanding RM4.665/USD pada 30 Jun 2023. Dalam tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah RM4.7987/USD pada 20 Februari 2024, manakala paras tertinggi adalah RM4.5070 pada 31 Julai 2023. Langkah

Federal Reserve Board mengekalkan kadar faedah rizab persekutuan pada paras yang tinggi untuk menangani kadar inflasi yang tinggi telah menyebabkan para pelabur lebih beminat untuk menyimpan deposit dalam mata wang US dolar, seterusnya melonjakkan US dolar kepada paras yang lebih tinggi, mendorong kepada penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia.

3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Mengambil kira bank-bank pusat dunia dijangka menghampiri penghujung kitaran kenaikan kadar pada tahun 2024, Tabung menyusun strategi mengekalkan perumpukan aset yang lebih tinggi dalam sukuk berbanding penanda aras dalam sekitar 95% - 97% (penanda aras: 90% sukuk) dan mengekalkan pegangan dalam tunai dalam sekitar 3% - 5% (penanda aras: 10% tunai).

Untuk sukuk, keutamaan akan diberikan 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 (lima) sehingga 10 (sepuluh) 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 seperti sektor Penjagaan Kesihatan dan sektor Hartanah. Durasi boleh ubah Tabung juga akan mengambil kira faktor ekonomi domestik dan global, seperti kadar inflasi dan kadar pertumbuhan ekonomi.

Walaupun bagaimanapun, terdapat juga risiko inflasi akan naik semula dan bank-bank pusat dijangka meneruskan kadar dasar yang tinggi atau meningkatkan kadar dasar untuk membendung inflasi. Oleh yang demikian, Tabung juga akan secara taktikal meningkatkan pegangan tunai dan menanti peluang pelaburan di dalam GII, yang mampu menjaga keuntungan modal tatkala kadar hasil yang tidak menentu. Pengurus Pelaburan akan menyeimbangkan semula perumpukan aset di antara sukuk korporat dan sukuk hutang kerajaan Malaysia berdasarkan pandangan semasa ekonomi.

Pelaburan di pasaran sekuriti pendapatan 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 menjaga 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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, berserta dengan nota-nota yang dikepulkan 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 2024, 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 19 Ogos 2024.

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

DATO' ABDUL RAHMAN BIN AHMAD
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia
19 Ogos 2024

5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-pemegang Unit **ASN SUKUK** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, 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

19 Ogos 2024

6. LAPORAN PENASIHAT SYARIAH

Kepada Pemegang-pemegang Unit **ASN SUKUK** ("Tabung")

Kami dengan ini mengesahkan bahawa:

1. Sepanjang pengetahuan kami, setelah membuat semua pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah mengendalikan dan mengurus Tabung dalam tempoh yang dirangkumi dalam penyata kewangan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 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 PROFESOR DR. MOHAMAD AKRAM BIN LALDIN

Pengerusi

Kuala Lumpur, Malaysia

19 Ogos 2024

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

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN SUKUK, yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 Jun 2024, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 16 sehingga 51.

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 2024 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 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 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 - MFRSs) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRSs). 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 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
19 Ogos 2024

8. PENYATA KEWANGAN

8.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024

	Nota	30.6.2024 RM	25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		39,549,446	10,365,228
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		2,414,425	88,233
Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		8,750,822	6,938,485
Kerugian bersih daripada aset derivatif (FVTPL)		(450,072)	(91,444)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		9,419	213,625
		<u>50,274,040</u>	<u>17,514,127</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	5,327,084	1,946,480
Yuran pemegang amanah	5	468,874	129,765
Ganjaran juruaudit		28,800	13,000
Yuran ejen cukai		6,000	6,000
Perbelanjaan pentadbiran		90,692	48,041
		<u>5,921,450</u>	<u>2,143,286</u>
KEUNTUNGAN BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI		44,352,590	15,370,841
KEUNTUNGAN BERSIH SELEPAS CUKAI	6	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>44,352,590</u>	<u>15,370,841</u>
Pengagihan pendapatan bagi tahun/tempoh semasa:			
- interim	7	15,516,480	-
- tahunan	7	19,762,190	13,306,640
Pengagihan kasar dan bersih seunit:			
- interim	7	1.68 sen	-
- tahunan	7	2.17 sen	1.88 sen
Tarikh Pengagihan:			
- interim		1 April 2024	-
- tahunan		1 Julai 2024	1 Julai 2023
Keuntungan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		35,681,615	8,347,701
Tidak ternyata		8,670,975	7,023,140
		<u>44,352,590</u>	<u>15,370,841</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	30.6.2024	25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM
KEUNTUNGAN BERSIH SELEPAS CUKAI	44,352,590	15,370,841
JUMLAH KEUNTUNGAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN/TEMPOH SEMASA	<u>44,352,590</u>	<u>15,370,841</u>
Lain-lain keuntungan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	35,681,615	8,347,701
Tidak ternyata	<u>8,670,975</u>	<u>7,023,140</u>
	<u>44,352,590</u>	<u>15,370,841</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 30 JUN 2024**

	Nota	30.6.2024 RM	30.6.2023 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	8	919,398,986	660,800,945
Deposit dengan institusi kewangan	9	37,612,190	60,765,264
Pendapatan belum diterima	10	11,227,457	7,641,534
Jumlah terhutang daripada PNB	11	3,885,000	6,334,850
Tunai di bank		224,389	79,376
JUMLAH ASET		<u>972,348,022</u>	<u>735,621,969</u>
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	19,762,190	13,306,640
Derivatif (FVTPL)	12	171,291	91,444
Jumlah terhutang kepada pengurus		318,762	435,849
Jumlah terhutang kepada PNB	13	16,549,220	-
Pelbagai pemiutang		113,029	84,485
JUMLAH LIABILITI		<u>36,914,492</u>	<u>13,918,418</u>
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		<u>935,433,530</u>	<u>721,703,551</u>
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	918,602,588	714,600,897
Rizab-rizab lain		16,830,942	7,102,654
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		<u>935,433,530</u>	<u>721,703,551</u>
UNIT DALAM EDARAN	13	<u>909,000,000</u>	<u>707,800,000</u>
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		<u>1.0291</u>	<u>1.0196</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
Pada 25 November 2022 (tarikh dilancarkan)	-	-	-	-
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)
Pada 30 Jun 2023	714,600,897	79,514	7,023,140	721,703,551
Pada 1 Julai 2023	714,600,897	79,514	7,023,140	721,703,551
Penjadian unit untuk jualan	403,163,673	-	-	403,163,673
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 Jun 2023)	12,539,050	-	-	12,539,050
Pembatalan unit	(211,701,032)	-	-	(211,701,032)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	654,368	-	-	654,368
Pengagihan pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	35,681,615	8,670,975	44,352,590
Pengagihan pendapatan	(654,368)	(34,624,302)	-	(35,278,670)
Pada 30 Jun 2024	918,602,588	1,136,827	15,694,115	935,433,530

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**8.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	30.6.2024 RM	25.11.2022 sehingga 30.6.2023 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	527,222,898	20,495,000
Pembelian pelaburan	(784,259,255)	(681,490,206)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	45,196,861	9,944,673
Yuran pengurusan dibayar	(5,444,171)	(1,510,631)
Yuran pemegang amanah dibayar	(458,085)	(100,705)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(107,737)	(11,616)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(217,849,489)</u>	<u>(652,673,485)</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	421,913,991	986,202,760
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(198,258,862)	(272,898,260)
Pengagihan kepada pemegang unit	(28,823,120)	-
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan	<u>194,832,009</u>	<u>713,304,500</u>
(PENURUNAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(23,017,480)	60,631,015
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	9,419	213,625
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA TAHUN/TEMPOH SEMASA	<u>60,844,640</u>	<u>-</u>
	<u>37,836,579</u>	<u>60,844,640</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	224,389	79,376
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	37,612,190	60,765,264
Tunai dan persamaan tunai	<u>37,836,579</u>	<u>60,844,640</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

8.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 JUN 2024

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 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 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 19 Ogos 2024.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, 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. MAKLUMAT DASAR-DASAR PERAKAUNAN MATERIAL

(a) Instrumen Kewangan

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

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

pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan FVTPL diiktiraf dalam untung rugi.

(b) Aset-aset kewangan

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

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

(i) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian rosot nilai (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 jual beli dan dipermulaan pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jual beli 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 ditarikbalik (berasaskan pada setiap instrumen) bagi menandakan pelaburan dalam instrumen ekuiti sebagai FVTOCI. Penandaan sebagai FVTOCI tidak dibenarkan sekiranya instrumen ekuiti tersebut dipegang bagi tujuan jualbeli. Unit Amanah telah menetapkan aset kewangan dengan objektif untuk pendapatan dividen yang diterima atau jangka masa sederhana dan jangka panjang sebagai FVTOCI.

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

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

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

(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" ("ECL"). Unit Amanah mengiktiraf elauan 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 memindahkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

Sekiranya Unit Amanah tidak memindahkan aset 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 pulangan pemilikan, Unit Amanah akan terus mengiktiraf aset tersebut dan juga pinjaman bercagar bagi hasil yang diterima.

Bagi penyahiktirafan aset kewangan pada kos dilunaskan, perbezaan di antara nilai dibawa dan jumlah yang diterima akan diambil kira dalam akaun untung 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 diambalalih, 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 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 diukur berdasarkan kaedah kadar faedah berkesan / kadar keuntungan berkesan.

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

Transaksi dan imbalan

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

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

Nilai saksama adalah harga yang diterima untuk menjual aset atau bayaran untuk memindahkan liabiliti dalam urusan 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 Material

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

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam menggunakan pakai dasar-dasar perakaunan Unit Amanah. Tiada terdapat andaian utama mengenai masa depan dan lain - lain sumber utama ketidakpastian anggaran pada tarikh laporan ini, yang mempunyai risiko penting menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam 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 tahun berakhir 30 Jun 2024 ialah 0.40% (25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023: 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 tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 ialah RM468,874 (25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023 : RM129,765) setahun.

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, dari 1 Januari 2023 sehingga 31 Disember 2027 kecuali pendapatan dividen dan pendapatan yang diterima dari luar negara bermula 1 Januari 2024 sehingga 31 Disember 2026.

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	30.6.2024	30.6.2023
	RM	RM
Peruntukan bagi tempoh semasa	<u>19,762,190</u>	<u>13,306,640</u>

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.17 sen seunit bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 (25 November 2022 (tarikh dilancarkan) sehingga 30 Jun 2023: 1.88 sen seunit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tahun kewangan.

Sumber pengagihan

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

	30.6.2024		30.6.2023	
	RM	%	RM	%
Rizab pengagihan pendapatan	654,368		5,038,453	
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	39,549,446		10,365,228	
Pendapatan dividen	-		-	
Keuntungan temyata kadar tukaran asing	9,419		37,526	
Keuntungan temyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	986,887		8,719	
	<u>41,200,120</u>		<u>15,449,926</u>	
Tolak: Perbelanjaan	(5,921,450)		(2,143,286)	
Pengagihan dari pendapatan tahun semasa	<u>35,278,670</u>	100	<u>13,306,640</u>	100
Jumlah pengagihan	<u>35,278,670</u>	100	<u>13,306,640</u>	100
Jumlah pengagihan pendapatan interim	19,762,190		-	
Pengagihan kasar dan bersih seunit interim	<u>1.68 sen</u>		<u>-</u>	
Jumlah pengagihan pendapatan tahunan	15,516,480		13,306,640	
Pengagihan kasar dan bersih seunit tahunan	<u>2.17 sen</u>		<u>1.88 sen</u>	

* Pengagihan pendapatan telah terakru pada akhir tahun kewangan sebelumnya tetapi tidak diisytiharkan dan dibayar sebagai pengagihan.

Pengagihan kasar diperoleh menggunakan jumlah pendapatan ditolak jumlah perbelanjaan. Pengagihan bersih di atas diperoleh terutamanya daripada pendapatan realisasi tahun kewangan semasa.

8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

	30.6.2024	30.6.2023
	RM	RM
Pada kos:		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	<u>903,709,679</u>	<u>653,862,460</u>
Pada nilai saksama:		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	<u>919,398,986</u>	<u>660,800,945</u>

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga

	Nota	30.6.2024	30.6.2023
			RM
Pada kos:			
Nota Islam jangka sederhana	(i)	710,720,730	317,904,556
Terbitan Pelaburan Kerajaan	(ii)	174,102,741	326,871,704
Sukuk Kerajaan Luar Negara	(iii)	6,541,375	4,497,397
Bon Kerajaan Luar Negara	(iv)	12,344,833	4,588,803
		<u>903,709,679</u>	<u>653,862,460</u>
Pada nilai saksama:			
Nota Islam jangka sederhana	(i)	726,586,190	322,213,000
Terbitan Pelaburan Kerajaan	(ii)	173,813,200	329,468,400
Sukuk Kerajaan Luar Negara	(iii)	6,631,655	4,516,074
Bon Kerajaan Luar Negara	(iv)	12,367,941	4,603,471
		<u>919,398,986</u>	<u>660,800,945</u>

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana				
4.62% Benih Restu Berhad 5.6.2025	5,000,000	5,020,156	5,042,300	0.54
4.13% BGSM Management Sdn. Bhd. 3.12.2027	5,000,000	4,944,032	5,022,050	0.54
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2027	5,000,000	4,937,892	5,078,900	0.54
4.95% CIMB Group Holdings Berhad 2.12.2027	10,000,000	10,024,261	10,340,700	1.10
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2032	5,000,000	5,038,241	5,078,900	0.54
4.36% CIMB Group Holdings Berhad 21.10.2033	5,000,000	5,000,000	5,088,200	0.54

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
4.17% Danainfra Nasional Berhad 8.2.2028	10,000,000	10,081,150	10,179,600	1.09
4.58% Danainfra Nasional Berhad 20.10.2032	10,000,000	10,373,077	10,503,900	1.12
4.93% Danainfra Nasional Berhad 24.7.2034	5,000,000	5,339,154	5,416,950	0.58
4.79% Danainfra Nasional Berhad 6.4.2035	5,000,000	5,315,543	5,366,000	0.57
4.23% Danainfra Nasional Berhad 23.11.2035	10,000,000	10,080,474	10,239,800	1.09
4.76% Danainfra Nasional Berhad 2.5.2036	5,000,000	5,308,785	5,367,450	0.57
4.85% Danainfra Nasional Berhad 3.5.2041	10,000,000	10,678,394	10,921,700	1.17
5.07% Danainfra Nasional Berhad 20.10.2042	10,000,000	10,703,632	11,195,600	1.20
5.22% Danainfra Nasional Berhad 14.11.2042	10,000,000	11,074,372	11,387,600	1.22
5.29% Danainfra Nasional Berhad 22.7.2044	5,000,000	5,590,149	5,764,850	0.62
5.02% Danga Capital Berhad 21.9.2033	5,000,000	5,268,527	5,398,550	0.58

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
3.42% Danum Capital Berhad 21.2.2035	15,000,000	13,748,705	14,240,250	1.52
4.54% edotco Malaysia Sdn. Bhd. 9.9.2032	10,000,000	10,013,045	10,367,000	1.11
5.60% Exsim Capital Resources Berhad 11.12.2026	10,000,000	10,021,957	10,094,500	1.08
5.60% Exsim Capital Resources Berhad 28.5.2027	6,000,000	6,015,677	6,065,580	0.65
5.05% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 5.9.2025	5,000,000	5,033,467	5,062,400	0.54
5.42% Golden Assets International Finance Limited 8.4.2027	5,000,000	5,145,568	5,170,950	0.55
4.63% Imtiaz Sukuk II Berhad 7.11.2025	10,000,000	10,034,439	10,106,900	1.08
4.38% Imtiaz Sukuk II Berhad 12.5.2027	10,000,000	10,070,788	10,131,900	1.08
4.15% Imtiaz Sukuk II Berhad 2.10.2028	10,000,000	10,000,000	10,075,900	1.08

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.68% Jimah East Power Sdn. Bhd. 12.4.2028	10,000,000	10,379,394	10,610,800	1.13
5.68% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2028	5,000,000	5,244,480	5,305,400	0.57
5.74% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.6.2029	5,000,000	5,341,721	5,344,300	0.57
5.77% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2029	5,000,000	5,297,300	5,375,450	0.57
6.28% Jimah East Power Sdn. Bhd. 3.12.2032	5,000,000	5,625,999	5,675,050	0.61
5.10% Johor Port Berhad 4.10.2027	5,000,000	5,127,768	5,170,500	0.55
3.75% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2029	5,000,000	4,931,395	4,972,050	0.53
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	5,000,000	4,759,331	4,976,450	0.53
5.34% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2028	5,000,000	5,057,736	5,135,450	0.55

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.64% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 22.8.2031	5,000,000	5,111,770	5,285,500	0.56
5.86% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2033	8,000,000	8,564,180	8,660,720	0.93
5.95% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2034	8,000,000	8,364,413	8,759,840	0.94
6.04% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2035	6,000,000	6,533,885	6,624,060	0.71
6.23% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 21.8.2037	10,000,000	11,064,911	11,222,000	1.20
6.33% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2038	10,000,000	10,691,364	11,336,500	1.21
6.43% Lebuhraya DUKE Fasa 3 Sdn. Bhd. 23.8.2039	10,000,000	10,759,452	11,437,700	1.22
4.90% Lembaga Pembiayaan Perumahan Sektor Awam 5.4.2033	5,000,000	5,344,560	5,377,800	0.57
5.75% Malaysia Airport Holdings Berhad 14.12.2114	10,000,000	10,072,082	10,063,700	1.08

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(j) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
3.93% Petroleum Sarawak Exploration & Production Sdn. Bhd. 24.5.2029	10,000,000	10,000,000	10,042,600	1.07
4.65% Petroleum Sarawak Exploration & Production Sdn. Bhd. 22.2.2033	10,000,000	10,034,580	10,487,000	1.12
3.67% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 24.12.2024	10,000,000	9,969,682	9,973,900	1.07
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2029	5,000,000	4,952,482	4,965,350	0.53
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2030	5,000,000	4,934,194	4,941,100	0.53
4.72% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2032	15,000,000	15,000,000	14,837,850	1.59
4.58% Point Zone (M) Sdn. Bhd. 7.3.2029	5,000,000	5,103,767	5,145,700	0.55
4.69% Point Zone (M) Sdn. Bhd. 13.3.2030	5,000,000	5,000,000	5,194,150	0.56

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
4.86% Point Zone (M) Sdn. Bhd. 11.3.2033	10,000,000	10,172,663	10,565,500	1.13
4.20% Prasarana Malaysia Berhad 12.9.2031	5,000,000	5,090,639	5,110,400	0.55
4.28% Prasarana Malaysia Berhad 30.1.2036	5,000,000	5,079,248	5,142,150	0.55
5.01% Prasarana Malaysia Berhad 14.9.2037	5,000,000	5,450,747	5,509,950	0.59
4.10% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 17.10.2024	10,000,000	10,010,800	10,010,400	1.07
4.20% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 16.10.2026	5,000,000	5,013,738	5,034,200	0.54
4.30% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 18.9.2028	5,000,000	5,018,964	5,067,800	0.54
4.45% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 18.9.2030	15,000,000	15,079,942	15,363,900	1.64

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.00% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 11.1.2030	5,000,000	5,151,756	5,261,950	0.56
5.15% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.1.2032	5,000,000	5,299,277	5,377,650	0.57
4.729% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.1.2033	10,000,000	10,369,951	10,531,700	1.13
4.773% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.1.2034	10,000,000	10,105,011	10,607,900	1.13
5.63% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 11.1.2036	10,000,000	10,653,047	11,461,500	1.23
4.954% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.1.2037	10,000,000	10,330,323	10,883,000	1.16
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	25,000,000	25,634,664	25,871,000	2.77
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	10,000,000	10,271,201	10,394,500	1.11
4.50% Public Islamic Bank Berhad 17.12.2027	10,000,000	10,000,000	10,223,900	1.09

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(j) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
4.38% RHB Bank Berhad 17.11.2028	15,000,000	15,000,000	15,318,000	1.64
5.20% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 14.1.2030	5,000,000	5,000,000	5,083,000	0.54
5.62% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 12.1.2035	5,000,000	5,000,000	5,147,300	0.55
5.95% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 14.7.2038	10,000,000	10,000,000	10,426,900	1.11
6.07% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 12.7.2041	5,000,000	5,000,000	5,198,700	0.56
3.30% Sarawak Energy Berhad 14.6.2030	10,000,000	9,570,527	9,687,400	1.04
5.04% Sarawak Energy Berhad 25.4.2031	10,000,000	10,456,995	10,665,600	1.14
4.27% Sarawak Energy Berhad 4.7.2033	10,000,000	10,000,000	10,217,700	1.09
5.01% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2028	5,000,000	5,109,021	5,224,600	0.56

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	5,000,000	5,123,963	5,274,400	0.56
5.11% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2032	5,000,000	5,152,237	5,394,550	0.58
5.50% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2037	5,000,000	5,518,687	5,692,450	0.61
5.65% Sime Darby Plantation Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,174,566	10,284,100	1.10
4.28% Sime Darby Property Berhad 21.8.2030	2,000,000	2,000,000	2,028,940	0.22
4.75% Solarpack Suria Sungai Petani Sdn. Bhd. 6.4.2028	5,000,000	5,016,558	5,104,500	0.55
4.88% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.4.2025	10,000,000	10,048,059	10,094,200	1.08
5.18% Tenaga Nasional Berhad 3.8.2037	10,000,000	10,306,772	11,095,000	1.19
4.58% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 29.3.2033	10,000,000	10,000,000	10,425,300	1.11

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
4.67% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 29.3.2038	5,000,000	5,000,000	5,298,500	0.57
4.84% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 27.3.2043	10,000,000	10,383,443	10,878,300	1.16
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	695,000,000	710,720,730	726,586,190	77.67
(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan				
3.599% Government of Malaysia 31.7.2028	30,000,000	30,019,629	29,973,000	3.21
4.369% Government of Malaysia 31.10.2028	10,000,000	10,295,112	10,291,000	1.10
4.193% Government of Malaysia 7.10.2032	20,000,000	20,534,948	20,479,200	2.19
4.582% Government of Malaysia 30.8.2033	30,000,000	31,745,219	31,644,000	3.38
4.291% Government of Malaysia 14.8.2043	60,000,000	61,398,068	61,290,000	6.55

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024 %
(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan (samb.)				
4.280% Government of Malaysia 23.3.2054	20,000,000	20,109,765	20,136,000	2.15
Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan	170,000,000	174,102,741	173,813,200	18.58
(iii) Sukuk Kerajaan Luar Negara				
Arab Saudi				
4.27% KSA Sukuk Ltd. 22.5.2029	1,450,000	6,541,375	6,631,655	0.71
Jumlah Sukuk Kerajaan Luar Negara	1,450,000	6,541,375	6,631,655	0.71
(iv) Bon Kerajaan Luar Negara				
Indonesia				
6.1% SBSN Seri PBS004 15.2.2037	29,000,000,000	7,847,699	7,883,085	0.84
5.875% SBSN Seri PBS030 15.7.2028	16,000,000,000	4,497,134	4,484,856	0.48
Jumlah Bon Kerajaan Luar Negara	45,000,000,000	12,344,833	12,367,941	1.32
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	45,866,450,000	903,709,679	919,398,986	98.28

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.6.2024	30.6.2023
	RM	RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	37,612,190	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:

	30.6.2024		30.6.2023	
	PWKPE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	PWKPE (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.05	1	3.25	5

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

10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	30.6.2024	30.6.2023
	RM	RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	11,227,457	7,641,534

11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA PNB

	30.6.2024	30.6.2023
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	3,885,000	6,334,850

12. LIABILITI DERIVATIF (FVTPL)

Liabiliti derivatif pada 30 Jun 2024 adalah seperti yang terperinci di bawah:

	Tarikh matang	Amaun Nosional RM	Nilai Saksama RM	Aset/(Liabiliti) RM
30.6.2024				
Kontrak belian hadapan				
Beli MYR 2,290,850				
Jual USD 500,000	15.7.2024	2,290,850	2,355,353	(64,503)
Beli MYR 2,364,950				
Jual USD 500,000	27.8.2024	2,364,950	2,349,883	15,067
Beli MYR 4,589,500				
Jual USD 1,000,000	17.10.2024	4,589,500	4,688,456	(98,956)
Beli MYR 1,148,175				
Jual USD 250,000	6.6.2025	1,148,175	1,160,348	(12,173)
Beli MYR 2,308,950				
Jual USD 500,000	16.6.2025	2,308,950	2,319,676	(10,726)
		12,702,425	12,873,716	(171,291)

	Tarikh matang	Amaun Nosional RM	Nilai Saksama RM	Aset/(Liabiliti) RM
30.6.2023				
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	2,294,150	2,322,147	(27,997)
		<u>5,725,925</u>	<u>5,817,369</u>	<u>(91,444)</u>

Kerugian bersih daripada liabiliti derivatif (FVTPL)

	30.6.2024 RM	30.6.2023 RM
Kerugian ternyata daripada kontrak mata wang asing hadapan	(370,225)	-
Kerugian tidak ternyata nilai saksama daripada kontrak mata wang asing hadapan	(79,847)	(91,444)
	<u>(450,072)</u>	<u>(91,444)</u>

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.6.2024		30.6.2023	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun/ tarikh dilancarkan	707,800,000	714,600,897	-	-
Penjadian unit untuk				
- jualan	394,900,000	403,163,673	975,600,000	985,313,932
- pengagihan	12,300,000	12,539,050	-	-
	<u>407,200,000</u>	<u>415,702,723</u>	<u>975,600,000</u>	<u>985,313,932</u>
Pembatalan unit	(206,000,000)	(211,701,032)	(267,800,000)	(270,713,035)
	<u>201,200,000</u>	<u>204,001,691</u>	<u>707,800,000</u>	<u>714,600,897</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tempoh semasa	-	654,368	-	5,038,453
- pengagihan	-	(654,368)	-	(5,038,453)
Pada akhir tahun/tempoh	<u>909,000,000</u>	<u>918,602,588</u>	<u>707,800,000</u>	<u>714,600,897</u>

14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 Jun 2024, PNB secara sah memegang 778,401 unit (30 Jun 2023: 39,919,661 unit), merangkumi 0.09% (30 Jun 2023: 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	Pecahan Jumlah Urus Niaga	Yuran Broker	Pecahan Jumlah Yuran Broker
	RM	%	RM	%
Malayan Banking Berhad*	276,870,933	21.69	-	-
CIMB Bank Berhad**	156,439,350	12.26	-	-
Hong Leong Islamic Bank Berhad**	130,394,700	10.22	-	-
RHB Investment Bank Berhad**	124,211,219	9.73	-	-
Hong Leong Bank Berhad**	115,687,294	9.06	-	-
CIMB Islamic Bank Berhad**	103,018,519	8.07	-	-
Affin Bank Berhad	99,530,627	7.80	-	-
United Overseas Bank (Malaysia) Berhad	52,482,737	4.11	-	-
Bank Islam Malaysia Berhad*	45,164,174	3.54	-	-
Bank of America Malaysia Berhad	32,712,611	2.56	-	-
Lain-lain	139,756,758	10.96	-	-
	<u>1,276,268,922</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

	30.6.2024	30.6.2023
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.70 kali	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

	30.6.2024	30.6.2023
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	<u>0.63%</u>	<u>0.49%</u>

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 Dana 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 tahun semasa ke atas perubahan yang munasabah dalam kadar pendapatan, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah.

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

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

	<i>Perubahan mata asas*</i>	Sensitiviti perubahan dalam untung/ (rugi) bagi tempoh kewangan <i>Naik/ (turun) RM</i>
30.6.2024		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	94,030/ <u>(94,030)</u>
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(2,298,497)/ <u>2,298,497</u>
30.6.2023		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	151,913/ <u>(151,913)</u>
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(1,652,002)/ <u>1,652,002</u>

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

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	%
30.6.2024						
Aset:						
Pelaburan pada FVTPL	-	35,120,800	884,278,186	-	919,398,986	4.35
Depositi dengan institusi kewangan	37,612,190	-	-	-	37,612,190	3.05
Lain-lain aset	-	-	-	15,336,846	15,336,846	-
Jumlah aset	37,612,190	35,120,800	884,278,186	15,336,846	972,348,022	
Liabiliti:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	36,914,492	36,914,492	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	36,914,492	36,914,492	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	37,612,190	35,120,800	884,278,186	(21,577,646)	935,433,530	
	1 bulan hingga 3 bulan	3 bulan hingga 1 tahun	1 tahun hingga 10 tahun	Tanpa faedah	Jumlah	Kadar faedah
	RM	RM	RM	RM	RM	%
30.6.2023						
Aset:						
Pelaburan pada FVTPL	-	-	660,800,945	-	660,800,945	4.33
Depositi 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	
Liabiliti:						
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.

Pendedahan risiko kredit

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

Kualiti kredit aset kewangan

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

Penarafan Kredit	30.6.2024		30.6.2023	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
Dalam Negara*				
GG	18.91	18.58	49.86	45.65
AAA	21.14	20.78	22.63	20.72
AA1/ AA+	4.10	4.02	5.24	4.80
AA2/ AA	14.37	14.12	9.25	8.47
AA3/ AA-	20.01	19.67	9.29	8.50
A1/A+	3.94	3.88	2.35	2.15
Unrated	15.46	15.20	-	-
Luar Negara**				
A1	0.72	0.71	0.68	0.63
A3	-	-	0.70	0.64
Unrated	1.35	1.32	-	-
	<u>100.00</u>	<u>98.28</u>	<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 Lain-lain liabiliti	Kurang dari	1 bulan hingga	Jumlah RM
	1 bulan RM	1 tahun RM	
30.6.2024	16,867,982	284,320	17,152,302
30.6.2023	435,849	175,929	611,778

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 penyata 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.

30.6.2024	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
Pelaburan pada FVTPL				
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	919,398,986	-	919,398,986
	-	919,398,986	-	919,398,986

Liabiliti derivatif pada FVTPL

Kontrak hadapan mata wang asing		(171,291)		-
	-	(171,291)	-	-

30.6.2023	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
Pelaburan pada FVTPL				
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	660,800,945	-	660,800,945
	-	660,800,945	-	660,800,945

Liabiliti derivatif pada FVTPL

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

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

21. 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.

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 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7, Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 Kuala Selangor , Selangor
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
No. 11 & 13, Kompleks Pemiagaan Al-Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah, Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2, Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang
PERLIS	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar , Perlis	Lot 1, 2 & 3, Tingkat Bawah dan Satu, Jalan Pejabat, Mukim Bandar, 20200 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah
JOHOR	
Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre, 81200 Johor Bahru , Johor	No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram, 83000 Batu Pahat , Johor
No. 6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	

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

10. MAKLUMAT KORPORAT

PENGURUS

Amanah Saham Nasional Berhad

197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

Permodalan Nasional Berhad

197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 91, Menara Merdeka 118

Presint Merdeka 118

50118 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

EMEL

asnbcare@asnb.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 34, Vista Tower, The Intermark

348, Jalan Tun Razak

50400 Kuala Lumpur

TELEFON

03-2036 5129

EMEL

info@artrustees.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

