



ASN Imbang 3 Global

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	8
4. PENYATA PENGURUS	15
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	16
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG 3 GLOBAL	17
7. PENYATA KEWANGAN	20
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022	20
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022	21
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2022	22
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022	23
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022	24
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Disember 2022	25
8. ALAMAT CAWANGAN ASN	58

**LAPORAN PENGURUS
ASN IMBANG (MIXED ASSET BLANCED) 3 GLOBAL,
(ASN IMBANG 3 GLOBAL)**



ASN Imbang 3 Global

Pemegang-pemegang unit ASN Imbang 3 Global yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Imbang 3 Global dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Imbang 3 Global bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN IMBANG (MIXED ASSET BLANCED) 3 GLOBAL, (ASN Imbang 3 Global)	Aset Campuran Imbang	Pertumbuhan dan Pendapatan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Imbang 3 Global adalah untuk menjana pulangan yang berpatutan dalam bentuk pertumbuhan modal dan pengagihan pendapatan kepada pemegang-pemegang unit melalui pelaburan portfolio yang seimbang.

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Imbang 3 Global menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks MSCI ACWI dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan (Maybank 12 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
MSCI ACWI <i>Sumber: www.msci.com</i>	50
Maybank 12 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	50

"Source: MSCI. The MSCI information may only be used for your internal use, may not be reproduced or redisseminated in any form and may not be used as a basis for or a component of any financial instruments or products or indices. None of the MSCI information is intended to constitute investment advice or a recommendation to make (or refrain from making) any kind of investment decision and may not be relied on as such. Historical data and analysis should not be taken as an indication or guarantee of any future performance analysis, forecast or prediction. The MSCI information is provided on an "as is" basis and the user of this information assumes the entire risk of any use made of this information. MSCI, each of its affiliates and each other person involved in or related to compiling, computing or creating any MSCI information (collectively, the "MSCI Parties") expressly disclaims all warranties (including, without limitation, any warranties of originality, accuracy, completeness, timeliness, non-infringement, merchantability and fitness for a particular purpose) with respect to this information. Without limiting any of the foregoing, in no event shall any MSCI Party have any liability for any direct, indirect, special, incidental, punitive, consequential (including, without limitation, lost profits) or any other damages. (www.msci.com)".

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Disember 2022, seramai 36,812 individu telah menyertai ASN Imbang 3 Global. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	9,578	26.02	12,218,736.44	0.81
5,001 hingga 10,000	5,449	14.80	43,172,663.27	2.86
10,001 hingga 50,000	14,994	40.73	377,631,414.31	25.00
50,001 hingga 500,000	6,529	17.74	790,948,393.27	52.35
500,001 dan ke atas	262	0.71	286,767,397.87	18.98
JUMLAH	36,812	100.00	1,510,738,605.16	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Imbang 3 Global mengikut Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)	
	2022	2021
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:		
Perkhidmatan Komunikasi	3.86	4.38
Barangan Bukan Asasi Pengguna	5.01	9.39
Barangan Asasi Pengguna	8.07	6.01
Tenaga	0.93	2.41
Penjagaan Kesihatan	3.49	3.56
Perindustrian	2.98	6.47
Teknologi Maklumat	10.42	20.59
Bahan Asas	1.12	1.50
Hartanah	0.95	0.52
Utiliti	-	0.35
Jumlah	36.83	55.18
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:		
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	9.29	7.42
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	42.95	14.84
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	10.93	22.56
Jumlah	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2022	Dari Tarikh Pelancaran 16 September 2020 sehingga 31 Disember 2021
Sebelum Pengagihan Pendapatan		
NAB (RM'000)	1,362,636	1,422,196
NAB Seunit (RM)	0.9014	1.0304
Selepas Pengagihan Pendapatan		
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	0.45	1.25
NAB (RM'000)	1,355,833	1,404,943
NAB Seunit (RM)	0.8969	1.0179
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8838	1.0150
NAB Seunit Tertinggi (RM)	1.0244	1.0674
Unit Dalam Edaran ('000)	1,511,700	1,380,200
Tarikh Pengagihan Pendapatan	3 Januari 2023	1 Januari 2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.50	2.11
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	2.44	2.09
Pulangan		
Pulangan Pendapatan (%) ³	0.50	1.23
Pulangan Modal (%) ⁴	-11.89	1.79
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-11.45	3.04

Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Imbang 3 Global yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 3 Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah ketara ekoran pengurangan aktiviti jual beli ekuiti.
- Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 3 Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2021 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah ketara ekoran peningkatan pembelian dalam pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap.
- Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%): $\left[\left(1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, ASN Imbang 3 Global telah memperuntukkan sejumlah RM6,802,650 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 0.45 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Imbang 3 Global adalah seperti berikut:

	31 Disember 2022	
	1 Tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	-11.45	-3.92
Penanda Aras (%)	-6.45	3.90

Sumber Tabung: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sumber Penanda Aras: Permodalan Nasional Berhad

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.

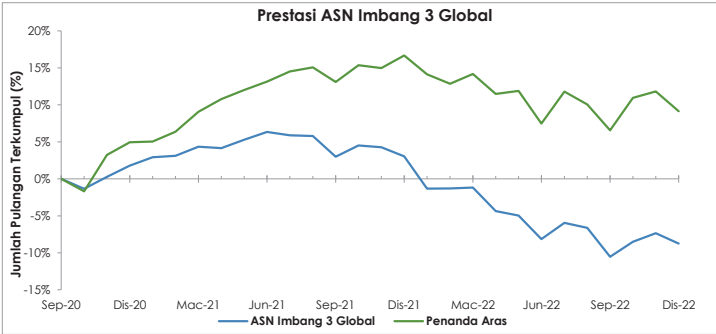
2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember	
	2022	2021
Jumlah Pulangan (%) ¹	-11.45	3.04
Penanda Aras (%)	-6.45	16.68

Sumber Tabung: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sumber Penanda Aras: Permodalan Nasional Berhad



Sumber Tabung: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sumber Penanda Aras: Permodalan Nasional Berhad

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 Imbang 3 Global telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 3.50% daripada RM1.40 bilion kepada RM1.36 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak 11.89% daripada RM1.0179 kepada RM0.8969 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Imbang 3 Global. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garis panduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "*Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies*". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan kepada Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Imbang 3 Global telah berupaya untuk mencapai objektif pelaburannya dalam menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022.

3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Imbang 3 Global adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di bursa saham utama dunia yang diktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang dibenarkan dalam Surat Ikatan ASN Imbang 3 Global. ASN Imbang 3 Global boleh melaburkan 35% sehingga 65% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Imbang 3 Global boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. Pelaburan di pasaran saham antarabangsa adalah bergantung kepada keadaan pasaran sesebuah negara, pergerakan mata wang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, ASN Imbang 3 Global telah melaksanakan perumpukan aset yang aktif dalam pelaburan. Ini dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang bagi memastikan objektif Tabung tercapai.

Sepanjang tahun kewangan, purata pengagihan aset adalah lebih kepada sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai dalam lingkungan 45%-55% berbanding penanda aras 50% ekuiti: 50% tunai. Tumpuan pada sekuriti berpendapatan tetap dan tunai adalah untuk mengurangkan risiko modal Tabung, ekoran ketidaktentuan pasaran saham antarabangsa.

i. Ekuiti

Pada awal tahun kewangan 2022, pasaran saham antarabangsa dianggap akan mencatatkan prestasi positif, ekoran ekonomi dunia masih lagi mengalami situasi pembukaan semula ekonomi pasca COVID-19. Kadar inflasi yang meningkat pada suku ketiga dan keempat 2021, turut dijangkakan sebagai fenomena sementara oleh bank pusat seluruh dunia, ekoran ekonomi dunia sedang mengalami fasa peralihan dari pandemik yang ketat kepada fasa endemik dan pembukaan semula ekonomi.

Pelaburan dalam separuh tahun pertama tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 lebih tertumpu kepada pasaran saham ekonomi maju ("Developed Markets"), terutamanya di Eropah seperti Jerman dan Perancis, yang membuka semula ekonomi lebih lewat berbanding Amerika Syarikat, serta Pelan Generasi Depan Eropah ("NextGen EU"), yang dimuktamadkan pada suku ketiga 2021, yang dijangkakan akan terus memacu pertumbuhan ekonomi Eropah. Dari sudut sektor pula, pelaburan Tabung

adalah lebih tertumpu kepada sektor seperti Teknologi dan Kepenggunaan yang dijangka akan terus mendapat manfaat daripada perbelanjaan sektor Perniagaan dan juga sektor Pengguna ekoran pembukaan semula ekonomi yang mempunyai momentum yang baik.

Namun begitu, menjelang suku kedua 2022, keadaan pasaran saham, serta pertumbuhan ekonomi dunia menjadi tidak menentu, malah kesan positif pasaran saham serta pertumbuhan ekonomi terus menjadi negatif ekoran tiga faktor utama; i) Krisis Geopolitik Rusia – Ukraine; ii) Kadar inflasi luar jangkaan di negara Barat; serta iii) Polisi Sifar Covid di China.

Oleh yang demikian, pelaburan dalam separuh tahun kedua tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, lebih bersifat defensif dalam usaha untuk mengurangkan kesan langsung penurunan pasaran saham kepada aset yang dimiliki Tabung. Pelaburan masih tertumpu kepada pasaran saham ekonomi maju, namun lebih kepada pasaran saham Amerika Syarikat berbanding Eropah yang mengalami krisis bekalan gas yang sebelum ini diperolehi dari Rusia. Pasaran saham Amerika Syarikat juga dijangkakan lebih berdaya tahan ekoran lebih simpanan isi rumah, hasil daripada beberapa pelan stimulus yang telah dilancarkan sepanjang fasa pandemik pada tahun 2020 dan 2021. Sektor yang telah diberikan tumpuan pula adalah sektor-sektor yang dijangka akan berdaya tahan dalam ketidak-tentuan ekonomi dunia seperti Kesihatan dan Kepenggunaan Asas. Selain itu, Tabung turut mula melakukan pelaburan bersifat taktikal dalam sektor Tenaga dan Bahan Asas - komoditi yang mendapat manfaat langsung ekoran sekatan terhadap eksport minyak mentah dan gas dari Rusia oleh negara-negara utama dunia.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, ASN Imbang 3 Global telah mempelbagaikan pelaburan Tabung melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dan melakukan pelaburan berdasarkan pulangan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan.

Pelaburan di dalam sekuriti berpendapatan tetap telah tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan tambahan telah dilakukan dalam sektor Telekomunikasi dan Petrokimia yang mempunyai tempoh matang antara 3 sehingga 7 tahun. Sektor-sektor ini dilihat mempunyai prestasi kewangan yang kukuh selaras dengan risiko kredit yang diambil oleh Tabung. Selain itu, pelaburan di dalam sekuriti pendapatan tetap turut dilakukan dalam sekuriti kerajaan iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Strategi pelaburan dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjana keuntungan modal kerana bon terbitan kerajaan Malaysia dijangka akan mendapat manfaat kenaikan harga, ekoran risiko kemelesetan ekonomi domestik dan antarabangsa. Di samping itu, kadar hasil MGS turut telah meningkat seiring dengan kenaikan kadar dasar semalaman.

Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap adalah 4.43% dengan purata tempoh matang portfolio selama 5.52 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA1".

Selain sekuriti berpendapatan tetap kerajaan Malaysia, Tabung ASN Imbang 3 Global turut melabur di dalam pasaran sekuriti berpendapatan tetap antarabangsa dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan ini adalah lebih bersifat taktikal, bagi menjana pulangan tambahan ke atas tunai antarabangsa melalui hasil jual beli. Antara pelaburan bon antarabangsa yang menjadi keutamaan adalah di dalam pasaran negara maju terutamanya sekuriti Kerajaan Amerika Syarikat yang mempunyai tahap kecairan dan kedalaman pasaran yang tinggi.

Pelaburan ASN Imbang 3 Global juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian, seiring dengan perumpukan aset aktif.

3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang lemah disebabkan oleh kadar inflasi global yang tinggi akibat peningkatan harga minyak dan gas serta komoditi-komoditi di seluruh dunia ekoran konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine. Selain itu, rantaian bekalan dunia yang terganggu ekoran dasar sifar COVID di China turut meningkatkan kadar inflasi dunia. Ekoran lebihan simpanan kewangan masyarakat dunia, kadar permintaan tidak menurun walaupun harga barang semakin meningkat. Oleh itu, bank-bank pusat antarabangsa mula mengetatkan dasar monetari secara agresif untuk mengawal inflasi. Ini telah mengakibatkan anggaran kadar pertumbuhan ekonomi dunia berkurang. Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) menjangkakan pertumbuhan ekonomi dunia berkembang lebih perlahan kepada 3.2% pada 2022 berbanding 6.0% pada 2021.

Sejajar dengan itu, indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI ACWI telah mencatatkan penurunan sebanyak -19.8%. Penurunan ketara dalam tempoh tinjauan turut dicatatkan oleh pasaran saham yang mempunyai komponen indeks yang tinggi dalam sektor berkaitan teknologi, dengan prestasi terendah telah dicatat oleh Amerika Syarikat (Nasdaq) sebanyak -33.1%, diikuti oleh Korea Selatan (KOSPI, -24.9%), China (CSI 300, -21.6%) dan Hong Kong (Hang Seng, -14.6%). Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN yang sedikit sebanyak terlindung daripada kesan perang di Eropah di samping mendapat manfaat daripada pembukaan semula sempadan dan kenaikan harga komoditi, telah mencatatkan prestasi lebih baik berbanding pasaran utama antarabangsa. Prestasi tertinggi dicatat oleh Indonesia (JCI, +4.2%), diikuti oleh Singapura (STI, +4.1%), dan Thailand (SET, +0.7%).

Dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, semua sektor di dalam indeks komposit MSCI ACWI telah mencatatkan prestasi negatif, kecuali sektor Tenaga telah mencatatkan prestasi positif. Antara sektor yang terjejas adalah sektor Komunikasi yang mencatatkan penyusutan sebanyak -36.9%, ekoran pembukaan semula ekonomi dunia yang telah mengakibatkan penurunan kadar guna perkhidmatan alam maya. Selain itu, sektor Kepenggunaan turut merosot sebanyak -32.4% kesan daripada penurunan permintaan pengguna terhadap barangan bernilai tinggi, oleh kerana pengguna secara amnya memilih untuk membelanjakan simpanan mereka terhadap sektor Perkhidmatan seperti Pelancongan. Selain itu, sektor Kepenggunaan turut menerima kesan daripada penurunan

permintaan barangan melalui "e-commerce". Antara sektor utama dunia yang turut mencatatkan prestasi buruk adalah sektor Teknologi Maklumat, merosot -31.7% kerana kebangkitan para pelabur terhadap pengurangan permintaan produk semikonduktor dunia, selepas mencatatkan prestasi permintaan yang sangat baik.

Selain itu, tahun kewangan 2022 turut memperlihatkan syarikat-syarikat yang mempunyai nilai pasaran besar mencatatkan prestasi buruk. Syarikat-syarikat seperti Apple (-26.8%), Microsoft Corp (-28.7%), Amazon.Com Inc (-49.6%), Alphabet Inc (-39.1%) dan META Platforms (-64.2%) juga merupakan syarikat-syarikat yang mempunyai nilai indeks yang tinggi, dan mengakibatkan pasaran saham dunia menurun. Sebaliknya, syarikat-syarikat dalam sektor Tenaga berjaya menunjukkan prestasi kukuh, sejajar dengan peningkatan harga minyak mentah dunia. Syarikat pengeluar minyak dan gas seperti Exxon Mobil Corp (+80.3%), Chevron Corp (+52.9%) dan Shell PLC (+43.4%), masing-masing telah mencatatkan peningkatan nilai pasaran yang signifikan.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah menurun sebanyak -5.4% untuk ditutup pada paras RM4.4040/USD pada 31 Disember 2022 berbanding RM4.1660/USD pada 31 Disember 2021. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit telah didagangkan pada paras tertinggi RM4.7480/USD pada 4 November 2022, manakala paras terendah adalah RM4.1660/USD pada 31 Disember 2021. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat bagi membendung kenaikan kadar inflasi yang menyebabkan peningkatan nilai mata wang USD.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku ketiga 2022 telah meningkat sebanyak +14.2% berbanding peningkatan sebanyak +8.9% pada suku kedua 2022 dan suku pertama 5.0% hasil daripada kesan positif pakej bantuan dan rangsangan ekonomi yang mendorong perbelanjaan rakyat. Pertumbuhan suku ketiga 2022 ini turut disokong oleh pelaksanaan langkah Bajet 2022 serta kesan peralihan kepada fasa endemik yang mendorong aktiviti ekonomi dan sosial yang lebih rancak yang mendorong pertumbuhan sektor Perkhidmatan sebanyak 16.7% berbanding 9.3% pada suku kedua 2022. Secara keseluruhan, KDNK meningkat sebanyak 9.3% pada sembilan bulan pertama 2022.

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) telah dinaikkan empat kali oleh Bank Negara Malaysia (BNM) (sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei, Julai, September dan November 2022) daripada 1.75% kepada 2.75%, selari dengan bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat. Walau bagaimana pun, dasar monetari masih kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Kegiatan ekonomi yang meningkat dengan pembukaan semula ekonomi domestik dan global serta keadaan pasaran pekerja yang bertambah baik terus menyokong momentum pertumbuhan ekonomi yang positif. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 100 mata asas dari kadar 1.85% ke 2.85%.

Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menjangkakan kadar inflasi akan meningkat susulan pembukaan sektor Ekonomi selepas pandemik COVID-19 di samping isu rantaian bekalan dunia yang berpanjangan. Namun begitu, kenaikan kadar inflasi telah terus meningkat secara mendadak, dan berlarutan lebih lama dari jangkaan. Ini telah memaksa Federal Reserve Board untuk bersifat lebih

agresif dengan menaikkan kadar faedah sebanyak 7 kali, sebanyak 425 mata asas secara kumulatif.

Kenaikan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia termasuk BNM untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah mendorong kepada kenaikan kadar hasil MGS. Di samping itu, Kerajaan Malaysia juga telah mengekalkan terbitan MGS yang tinggi untuk membiayai perbelanjaan fiskal kerajaan yang turut mendorong kepada kenaikan kadar hasil MGS. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.73%, 3.87% dan 4.07%, masing-masing naik sebanyak 76, 69 dan 44 mata asas bagi tempoh 12 bulan.

Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 70 hingga 102 mata asas, sejajar dengan kenaikan kadar hasil sekuriti kerajaan. Sepanjang tahun 2022, jumlah terbitan bon korporat telah mencatat peningkatan sebanyak 14% berbanding tahun lepas, bersamaan RM130 bilion. Secara keseluruhannya, 60% penerbitan bon korporat adalah bertaraf AAA, 32% bertaraf AA dan 8% bertaraf A. Sektor Utiliti telah menerbitkan jumlah bon korporat terbesar (29%), diikuti oleh sektor Kewangan (24%) dan sektor Hartanah (11%).

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Dalam laporan IMF pada bulan Oktober 2022, IMF telah menurunkan jangkaan kadar pertumbuhan global bagi tahun 2023, daripada 3.6% (pada April 2022) kepada 3.2% (pada Julai 2022) dan yang terbaru kepada 2.7% (pada Oktober 2022). Untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, keadaan pasaran modal antarabangsa dijangkakan akan terus mencabar disebabkan oleh risiko kemelesatan ekonomi sekiranya bank-bank pusat dunia terus meningkatkan kadar faedah untuk mengawal kadar inflasi yang tinggi. Kenaikan kadar pembiayaan bakal menyebabkan penurunan aktiviti ekonomi dunia akibat daripada peningkatan kos membayar semula hutang oleh isi rumah serta sektor Korporat, dan secara langsung mengurangkan kecenderungan pengguna untuk berbelanja.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan akan terus melaksanakan perumpukan aset yang memfokuskan kepada sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang, dengan lingkungan 50–60% dalam jangka masa terdekat, melihatkan kepada ketidaktentuan pasaran saham antarabangsa.

i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan 31 Disember 2023, strategi pelaburan ekuiti akan lebih bersifat defensif secara amnya. Pelaburan ekuiti ini akan dilakukan secara selektif dalam usaha memastikan pulangan Tabung kekal kompetitif di dalam persekitaran pelaburan yang tidak menentu.

Perumpukan pelaburan dari sudut sektor akan tertumpu pada sektor-sektor yang bersifat defensif dan mempunyai daya tahan yang baik, tatkala ekonomi utama dunia seperti Amerika Syarikat dan negara Kesatuan Eropah, dijangka akan mengalami kemelesatan ekonomi. Sektor yang akan diberi tumpuan adalah sektor Kesihatan,

terutamanya Farmaseutikal yang dijangka akan terus berdaya tahan, ekoran permintaan bekalan ubatan yang akan terus kekal tanpa mengira keadaan ekonomi semasa. Selain itu, Tabung akan turut menumpukan pelaburan dalam sektor Barangan Asasi Pengguna, terutama dalam syarikat-syarikat yang diyakini mempunyai kekuatan untuk memindahkan kenaikan harga kos input produk mereka kepada para pengguna. Tabung akan turut terus menumpukan pelaburan yang memberikan impak besar bagi tahun kewangan 2023, seperti syarikat utiliti yang akan terus mendapat manfaat dari aliran pengembangan jana kuasa dari sumber tenaga hijau.

Perumpukan pelaburan dari sudut negara pasaran pula akan lebih ditumpukan pada negara-negara membangun di Asia, berbanding negara maju. Ini berikutan pembukaan semula ekonomi China, selepas hampir 3 tahun dalam keadaan sempadan negara ditutup sejajar dengan polisi sifar COVID-19 yang diamalkannya. Ekonomi China dijangka akan mengalami fasa peralihan dengan kadar permintaan pengguna dan perniagaan yang memberangsangkan ekoran pembukaan semula sempadan, mengambil contoh fenomena yang berlaku di negara-negara utama dunia sebelum ini. Selain itu, kemasukan semula pelancong China keseluruh dunia, terutamanya di Asia akan memberi manfaat langsung kepada pertumbuhan ekonomi negara seperti Thailand, Jepun, Korea Selatan dan juga Australia.

Pengurus Pelaburan akan terus aktif dalam pasaran ekuiti antarabangsa serta bersifat taktikal, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan kewangan sedunia.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Mengambil kira kebarangkalian kenaikan kadar dasar semalaman oleh BNM bagi membendung inflasi, ASN Imbang 3 Global telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif, dengan mengutamakan sekuriti terbitan kerajaan, berbanding bon korporat secara amnya. Ini kerana kenaikan kadar hasil bon adalah berjajaran songsang dengan nilai pasaran bon.

Pengurus Pelaburan akan memberi tumpuan kepada pelaburan sekuriti pendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik berbanding pasaran tunai. Strategi pelaburan di dalam sekuriti kerajaan, MGS dan GII lebih tertumpu kepada penjana keuntungan modal kerana bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai ciri kecairan lebih tinggi berbanding bon korporat. Di samping itu, kadar hasil MGS turut meningkat seiring dengan kenaikan kadar semalaman. Bagi pasaran sekuriti pendapatan tetap antarabangsa, ASN Imbang 3 Global akan melakukan pelaburan taktikal untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur. Pengurus Pelaburan juga akan mula meneroka pasaran bon negara membangun ("Emerging Markets") seperti Indonesia dan Korea Selatan, dalam konteks pengukuhan kadar mata wang mereka, berbanding mata wang USD.

Pelaburan dalam bon korporat akan tertumpu untuk menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras – kadar simpanan tetap, dengan mensasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung.

Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu dan setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Imbang 3 Global. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham antarabangsa pada masa yang bersesuaian.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2022, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 10 Februari 2023.

TUN ARIFIN BIN ZAKARIA

Pengerusi

ENCIK AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Februari 2023

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, 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 Tabung 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

10 Februari 2023

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG 3 GLOBAL

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 31 Disember 2022 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 20 sehingga 57.

Pada pendapat kami, penyata kewangan bagi Unit Amanah tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2022 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 Lembaga Piawaian Etika Antarabangsa untuk Kod Akauntan Etika Akauntan Profesional ("Kod IESBA"), dan kami telah memenuhi lain-lain tanggungjawab etika mengikut undang-undang kecil dan Kod IESBA.

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

Laporan 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. 03083/07/2023 J
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia
10 Februari 2023

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022

	Nota	1.1.2022 sehingga 31.12.2022 RM	16.9.2020 sehingga 31.12.2021 RM
(KERUGIAN) / PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan			
		19,570,153	11,188,292
Pendapatan dividen			
		11,084,441	7,038,013
(Kerugian) / keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)			
		(4,459,939)	13,891,429
Kerugian tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)			
		(178,016,717)	(6,968,169)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing			
		3,788,675	678,429
		<u>(148,033,387)</u>	<u>25,827,994</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus			
	4	14,386,936	12,153,261
Yuran pemegang amanah			
	5	719,347	607,663
Ganjaran juruaudit			
		24,600	22,000
Yuran ejen cukai			
		6,000	6,800
Perbelanjaan pentadbiran			
		7,936,529	6,305,186
		<u>23,073,412</u>	<u>19,094,910</u>
(KERUGIAN) / PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI			
		(171,106,799)	6,733,084
(KERUGIAN) / PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI			
	6	-	-
		<u>(171,106,799)</u>	<u>6,733,084</u>
Pengagihan pelaburan			
	7	6,802,650	17,252,500
Pengagihan kasar dan bersih seunit			
	7	0.45 sen	1.25 sen
Tarikh Pengagihan			
		3 Januari 2023	1 Januari 2022
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata			
		8,833,450	14,396,185
Tidak ternyata			
		(179,940,249)	(7,663,101)
		<u>(171,106,799)</u>	<u>6,733,084</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	1.1.2022 sehingga 31.12.2022 RM	16.9.2020 sehingga 31.12.2021 RM
(KERUGIAN) / PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	(171,106,799)	6,733,084
Lain-lain kerugian komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
kerugian daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	(4,612,150)	(1,374,772)
JUMLAH (KERUGIAN) / PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN / TEMPOH SEMASA	<u>(175,718,949)</u>	<u>5,358,312</u>
Lain-lain (kerugian) / pendapatan komprehensif daripada berikut:		
Ternyata	8,833,450	13,397,523
Tidak ternyata	<u>(184,552,399)</u>	<u>(8,039,211)</u>
	<u>(175,718,949)</u>	<u>5,358,312</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 DISEMBER 2022

	Nota	2022 RM	2021 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	15,184,120	6,424,470
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	9	1,192,424,256	1,081,526,160
Deposit dengan institusi kewangan	10	121,642,023	306,418,492
Pendapatan belum diterima	11	6,515,630	2,711,646
Jumlah terhutang daripada broker saham		1,200,673	1,973,388
Jumlah terhutang daripada PNB	12	-	1,861,740
Tunai di bank		30,328,578	22,716,096
JUMLAH ASET		1,367,295,280	1,423,631,992
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	6,802,650	17,252,500
Jumlah terhutang kepada pengurus		1,167,907	1,200,733
Jumlah terhutang kepada PNB	12	3,340,360	103,600
Pelbagai pemiutang		151,480	131,837
JUMLAH LIABILITI		11,462,397	18,688,670
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		1,355,832,883	1,404,943,322
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	1,543,127,453	1,409,716,293
Rizab-rizab lain		(187,294,570)	(4,772,971)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		1,355,832,883	1,404,943,322
UNIT DALAM EDARAN	13	1,511,700,000	1,380,200,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8969	1.0179

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tidak Ternyata RM	
Pada 16 September 2020 (tarikh dilancarkan)	-	-	-	-
Penjadian unit untuk jualan	1,563,639,748	-	-	1,563,639,748
Pembatalan unit	(153,923,455)	-	-	(153,923,455)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	7,121,217	-	-	7,121,217
Pengagihan pendapatan	(7,121,217)	(10,131,283)	-	(17,252,500)
Jumlah keuntungan / (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	14,396,185	(9,037,873)	5,358,312
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(998,662)	998,662	-
Pada 31 Disember 2021	1,409,716,293	3,266,240	(8,039,211)	1,404,943,322
Pada 1 Januari 2022	1,409,716,293	3,266,240	(8,039,211)	1,404,943,322
Penjadian unit untuk jualan	234,398,850	-	-	234,398,850
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (31 Disember 2021)	17,202,510	-	-	17,202,510
Pembatalan unit	(118,190,200)	-	-	(118,190,200)
Pengagihan pendapatan	-	(6,802,650)	-	(6,802,650)
Jumlah keuntungan / (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	8,833,450	(184,552,399)	(175,718,949)
Pada 31 Disember 2022	1,543,127,453	5,297,040	(192,591,610)	1,355,832,883

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	1.1.2022 sehingga 31.12.2022 RM	16.9.2020 sehingga 31.12.2021 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	3,602,143,497	1,343,405,779
Pembelian pelaburan	(3,916,106,109)	(2,433,950,128)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	23,882,808	14,881,109
Dividen bersih diterima	10,956,577	6,802,368
Yuran pengurusan dibayar	(14,419,763)	(10,952,528)
Yuran pemegang amanah dibayar	(720,988)	(547,626)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(7,945,844)	(6,262,186)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(302,209,822)</u>	<u>(1,086,623,212)</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	253,463,100	1,562,319,850
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(114,953,440)	(147,240,480)
Pengagihan kepada pemegang unit	(17,252,500)	-
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan	<u>121,257,160</u>	<u>1,415,079,370</u>
(PENURUNAN) / PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
	(180,952,662)	328,456,158
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG		
	3,788,675	678,430
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN/TEMPOH		
	329,134,588	-
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN/TEMPOH		
	<u>151,970,601</u>	<u>329,134,588</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	30,328,578	22,716,096
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	121,642,023	306,418,492
Tunai dan persamaan tunai	<u>151,970,601</u>	<u>329,134,588</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 DISEMBER 2022

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL (Unit Amanah) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Iktatan bertarikh 29 Julai 2020, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausula 7.1 Surat Iktatan. "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 16 September 2020 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 12.3 Surat Iktatan.

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 29 Julai 2020.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 10 Februari 2023.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 31 Disember 2022, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

(a) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

3. 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 pengkelasan aset tersebut.

(i) Pengkelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- ianya 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. Pengkelasan semula instrumen hutang yang ditandakan sebagai FVTPL adalah tidak dibenarkan.

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

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

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

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

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

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

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

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

(iv) Rosot nilai dalam aset kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" ("ECL"). Unit Amanah mengiktiraf elaan 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 mengambil kira 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) Pengkelasan 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 tahun diiktiraf di dalam Penyata Untung atau Rugi.

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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

(g) Cukai pendapatan

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

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

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

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

(i) Penilaian dan anggaran perakaunan yang 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, ketidaktentuan tentang andaian dan anggaran ini boleh menyebabkan keputusan yang mana memerlukan pelarasan kepada jumlah dibawa oleh aset atau liabiliti pada masa akan datang.

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

COVID-19 telah diisytiharkan sebagai wabak oleh Pertubuhan Kesihatan Sedunia (WHO) pada bulan Mac 2020. Wabak ini dan tindakan kerajaan Malaysia serta kerajaan-kerajaan di dunia bagi menangani wabak ini telah memberi kesan negatif kepada aktiviti-aktiviti komuniti, ekonomi dan operasi perniagaan. Oleh kerana wabak ini masih berkembang, adalah sangat sukar bagi meramalkan sejauh mana jangka masa dan kesannya terhadap perniagaan dan ekonomi, tempatan mahupun global.

Prestasi Unit Amanah untuk tahun kewangan semasa mungkin dipengaruhi oleh peningkatan turun naik di pasaran saham. Pengurus sedang mengawasi situasi ini dengan teliti dan akan terus menilai kesannya terhadap operasi dan prestasi Unit Amanah apabila situasi semakin berkembang. Pengurus juga telah berusaha untuk menyesuaikan strategi pelaburannya dengan mempelbagaikan portfolio Unit Amanah dan melabur dalam kelas aset baru, baik di pasaran kewangan tempatan dan antarabangsa bagi menangani persekitaran operasi yang semakin mencabar.

4. YURAN PENGURUS

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Disember 2022 ialah 1.0% (16 September 2020 (tarikh dilancarkan) sehingga 31 Disember 2021 : 1.0%) 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 diukur secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Disember 2022 ialah RM719,347 (16 September 2020 (tarikh dilancarkan) sehingga 31 Disember 2021 : RM607,663) setahun daripada NAB Unit Amanah.

6. CUKAI

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

Disebabkan oleh pengecualian daripada cukai, pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri.

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2022 RM	2021 RM
Peruntukan bagi tahun / tempoh semasa	<u>6,802,650</u>	<u>17,252,500</u>

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 0.45 sen seunit bagi tahun berakhir 31 Disember 2022 (31 Disember 2021 : 1.25 sen) seunit yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tahun kewangan.

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

	1.1.2022 sehingga 31.12.2022 RM	16.9.2020 sehingga 31.12.2021 RM
Rizab pengagihan pendapatan	-	7,121,217
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	19,570,153	11,188,292
Pendapatan dividen	11,084,441	7,038,013
Keuntungan bersih ternyata kadar tukaran asing (Kerugian) / keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	3,681,407	1,373,361
	(4,459,939)	10,625,188
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	-	(998,661)
	<u>29,876,062</u>	<u>36,347,410</u>
Tolak: Perbelanjaan	<u>(23,073,412)</u>	<u>(19,094,910)</u>
Jumlah pengagihan	<u>6,802,650</u>	<u>17,252,500</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	<u>0.45 sen</u>	<u>1.25 sen</u>

8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI LAIN-LAIN PENDAPATAN KOMPREHENSIF

	2022 RM	2021 RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga - dalam negara		
Saham Biasa	20,172,381	6,800,581
	<hr/>	<hr/>
Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - dalam negara		
Saham Biasa	15,184,120	6,424,470
	<hr/>	<hr/>

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022
				%
Bahan asas				
Press Metal Berhad	3,111,500	20,172,381	15,184,120	1.12
			<hr/>	
Jumlah saham biasa	3,111,500	20,172,381	15,184,120	1.12
			<hr/>	
Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara	3,111,500	20,172,381	15,184,120	1.12
			<hr/>	

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		2022 RM	2021 RM
Pada kos:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	600,218,114	213,055,568
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara			
Saham biasa	(b)	15,258,185	-
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	761,932,842	866,947,439
Saham biasa		609,686,627	757,616,846
REITs		6,800,474	7,170,739
Skim pelaburan kolektif		145,445,741	102,159,854
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara		-	8,491,321
		<u>1,377,409,141</u>	<u>1,088,494,328</u>

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	582,287,299	208,257,650
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara			
Saham biasa	(b)	13,147,500	-
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	596,989,457	864,763,950
Saham biasa		464,498,403	753,129,857
REITs		6,525,233	7,311,368
Skim pelaburan kolektif		125,965,821	104,322,725
Pelaburan tidak disebut harga - Luar Negara		-	8,504,560
		<u>1,192,424,256</u>	<u>1,081,526,160</u>

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

		2022 RM	2021 RM
Pada kos:			
Nota Islam jangka sederhana	(i)	306,361,269	213,055,568
Terbitan pelaburan kerajaan	(ii)	148,455,965	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia	(iii)	29,119,207	-
Bon Kerajaan - Luar Negara	(iv)	116,281,673	-
		<u>600,218,114</u>	<u>213,055,568</u>

Pada nilai saksama:

Nota Islam jangka sederhana	(i)	299,305,550	208,257,650
Terbitan pelaburan kerajaan	(ii)	147,917,600	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia	(iii)	29,660,000	-
Bon Kerajaan - Luar Negara	(iv)	105,404,149	-
		<u>582,287,299</u>	<u>208,257,650</u>

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana				
4.65% Kuala Lumpur Kepong Berhad 24.4.2026	5,000,000	5,284,328	5,060,800	0.38
4.00% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 15.8.2025	5,000,000	5,009,448	4,952,500	0.38
3.75% Public Islamic Bank Berhad 31.10.2029	5,000,000	5,122,869	4,960,950	0.38
5.20% MNRB Holdings Berhad 23.3.2029	5,000,000	5,150,942	5,028,750	0.37
4.97% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.10.2026	5,000,000	5,355,027	5,051,450	0.37
4.75% Sarawak Energy Berhad 18.8.2025	10,000,000	10,510,589	10,166,800	0.75
5.00% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.4.2027	5,000,000	5,393,051	5,056,350	0.37
2.97% Imtiaz Sukuk II Berhad 7.10.2025	10,000,000	10,001,117	9,643,200	0.71
5.00% Cagamas Berhad 28.10.2033	10,000,000	11,466,474	10,322,600	0.76
4.68% Telekom Malaysia Berhad 31.10.2028	10,000,000	10,977,429	10,128,800	0.75
5.02% Danga Capital Berhad 21.9.2033	10,000,000	11,386,812	10,343,800	0.76

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.65% Sarawak Energy Berhad 23.6.2026	30,000,000	32,839,401	31,453,800	2.32
4.85% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 2.11.2023	5,000,000	5,076,183	5,028,850	0.37
4.91% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 31.10.2025	5,000,000	5,269,800	5,047,150	0.37
4.80% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 13.3.2023	30,000,000	30,109,829	30,054,000	2.22
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,048,300	0.37
5.00% Sarawak Energy Berhad 4.7.2024	15,000,000	15,529,175	15,248,850	1.12
5.20% MNRB Holdings Berhad 22.3.2029	5,000,000	5,124,190	5,028,750	0.37
3.72% The Holstein Milk Company Sdn. Bhd. 28.5.2026	10,000,000	10,000,000	9,707,400	0.72
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	45,000,000	46,552,024	45,717,300	3.37
3.79% Malaysia Airports Holding Berhad 25.4.2025	5,000,000	5,000,000	4,966,300	0.37

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.11% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2032	5,000,000	5,000,000	5,191,400	0.38
5.09% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 26.7.2030	10,000,000	10,000,000	10,365,100	0.76
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	10,000,000	10,000,000	10,338,500	0.76
5.50% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2037	5,000,000	5,000,000	5,316,500	0.39
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2027	5,000,000	5,000,000	4,927,250	0.36
3.93% Edotco Malaysia Sdn. Bhd. 9.9.2025	5,000,000	5,000,000	4,974,500	0.37
5.30% Johor Port Berhad 4.10.2029	5,000,000	5,000,000	5,076,900	0.37
4.63% Imtiaz Sukuk II Berhad 7.11.2025	5,000,000	5,000,000	5,034,300	0.37
4.56% Plus Berhad 12.1.2024	10,000,000	10,202,581	10,064,400	0.74
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	295,000,000	306,361,269	299,305,550	22.08

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan				
3.42% Kerajaan Malaysia 30.9.2027	40,000,000	39,368,527	39,250,000	2.89
4.13% Kerajaan Malaysia 9.7.2029	30,000,000	30,354,756	30,150,000	2.23
3.45% Kerajaan Malaysia 15.7.2036	20,000,000	18,429,643	18,325,600	1.35
4.42% Kerajaan Malaysia 30.9.2041	20,000,000	20,027,373	20,058,600	1.48
4.19% Kerajaan Malaysia 7.10.2032	20,000,000	20,099,720	20,098,000	1.48
4.64% Kerajaan Malaysia 15.11.2049	20,000,000	20,175,946	20,035,400	1.48
Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan	150,000,000	148,455,965	147,917,600	10.91
(iii) Sekuriti Kerajaan Malaysia				
4.70% Kerajaan Malaysia 15.10.2042	10,000,000	9,859,605	10,390,000	0.77
3.58% Kerajaan Malaysia 15.7.2032	20,000,000	19,259,602	19,270,000	1.42
Jumlah Sekuriti Kerajaan Malaysia	30,000,000	29,119,207	29,660,000	2.19

	Nilai Nominal	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
(iv) Bon Kerajaan - Luar Negara				
Kuwait				
3.50% Kuwait International Bond 20.3.2027	3,000,000	13,530,936	12,800,063	0.94
Amerika Syarikat				
2.75% US Treasury 15.8.2032	6,000,000	26,343,076	24,032,044	1.77
2.875% US Treasury 15.5.2032	6,000,000	27,152,370	24,337,293	1.80
3.25% US Treasury 15.5.2042	8,000,000	35,382,061	30,898,737	2.28
4.00% US Treasury 15.11.2052	2,000,000	9,279,883	8,848,050	0.65
4.125% US Treasury 15.11.2032	1,000,000	4,593,347	4,487,962	0.33
	23,000,000	102,750,737	92,604,086	6.83
Jumlah Bon Kerajaan - Luar Negara	26,000,000	116,281,673	105,404,149	7.77
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	501,000,000	600,218,114	582,287,299	42.95

(b) Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
Barangan Asasi Pengguna				
IOI Corporation Berhad	950,000	4,508,985	3,847,500	0.28
Sime Darby Plantation Berhad	2,000,000	10,749,200	9,300,000	0.69
	<u>2,950,000</u>	<u>15,258,185</u>	<u>13,147,500</u>	<u>0.97</u>
Jumlah saham biasa	<u>2,950,000</u>	<u>15,258,185</u>	<u>13,147,500</u>	<u>0.97</u>
Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara	<u>2,950,000</u>	<u>15,258,185</u>	<u>13,147,500</u>	<u>0.97</u>

(c) Pelaburan disebut harga – Luar Negara

Pelaburan disebut harga - Luar Negara pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
Saham biasa				
China				
Penjagaan Kesihatan				
Aier Eye Hospital Group Co Ltd	400,000	9,183,229	7,903,983	0.59
Perindustrian				
Contemporary Ampere Technology Co Ltd	35,800	11,766,313	8,957,446	0.66
Teknologi Maklumat				
Longi Green Energy Technology Co Ltd	299,907	12,601,799	8,060,479	0.59

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Saham biasa - luar negara (samb.)				
Perancis				
Perindustrian				
Schneider Electric SE	12,000	8,088,849	7,365,079	0.54
Teknologi Maklumat				
Dassault Systemes SE	65,000	12,866,151	10,222,272	0.75
Hong Kong				
Perkhidmatan Komunikasi				
Tencent Holdings Ltd	55,000	11,616,530	10,356,230	0.76
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Alibaba Group Holding Ltd	215,000	13,402,174	10,454,183	0.77
Jd.com Inc	1,852	346,060	229,906	0.02
Shenzhen International Group Holdings Ltd	300,000	17,891,768	14,849,379	1.10
	516,852	31,640,002	25,533,468	1.89
Barangan Asasi Pengguna				
China Mengniu Dairy Co Ltd	810,000	17,811,262	16,165,190	1.19
Indonesia				
Perkhidmatan Komunikasi				
Telkom Indonesia Persero Tbk PT	8,500,000	11,796,451	9,010,524	0.66
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bukalapak.com PT TBK	74,206,033	18,611,359	5,495,919	0.41
Goto Gojek Tokopedia TBK PT	77,646,737	8,491,321	1,997,397	0.15
	151,852,770	27,102,680	7,493,316	0.56

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022 %
Saham biasa - luar negara (samb.)				
Itali				
Perindustrian				
Industrie De Nora Spa	100,000	7,393,798	6,732,917	0.50
Jepun				
Barangan Asasi Pengguna				
Shiseido Co Ltd	46,000	13,561,594	9,927,380	0.73
Teknologi Maklumat				
Keyence Corp	5,000	13,498,731	8,574,474	0.63
Korea Selatan				
Barangan Asasi Pengguna				
LG H&H Co Ltd	1,415	4,470,531	3,555,152	0.26
Belanda				
Barangan Asasi Pengguna				
Unilever PLC	50,023	10,918,664	11,008,263	0.81
Teknologi Maklumat				
Adyen NV	700	6,409,880	4,234,507	0.31
Switzerland				
Barangan Asasi Pengguna				
Nestle SA	25,000	13,104,564	12,740,445	0.94
Perjagaan Kesihatan				
Novartis AG	12,000	4,708,887	4,771,210	0.35
Roche Holding AG	5,000	7,874,306	6,908,903	0.51
	17,000	12,583,193	11,680,113	0.86
Thailand				
Perindustrian				
Airports of Thailand PCL	1,000,000	9,106,965	9,529,892	0.70
Hartanah				
Central Pattana PCL	700,000	5,900,542	6,315,142	0.47

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022	
			Saksama RM	%
Saham biasa - luar negara (samb.)				
United Kingdom				
Tenaga				
BP PLC	500,000	13,494,290	12,569,056	0.93
Amerika Syarikat				
Servis Komunikasi				
Alphabet Inc	54,000	30,210,530	20,963,269	1.55
Meta Platforms Inc	14,000	12,821,546	7,412,881	0.55
Propertyguru Group Ltd	123,570	5,180,022	2,343,362	0.17
Sea Ltd	10,000	12,848,115	2,289,300	0.17
	201,570	61,060,213	33,008,812	2.44
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.com Inc	50,000	28,559,322	18,479,843	1.36
Booking Holdings Inc	500	4,616,599	4,433,578	0.33
Nike Inc	23,000	11,688,672	11,841,311	0.87
	73,500	44,864,593	34,754,732	2.56
Barangan Asasi Pengguna				
Coca-Cola Co	50,000	14,044,638	13,994,081	1.03
Procter & Gamble Co	20,000	13,168,155	13,337,166	0.99
Walmart Inc	25,000	16,687,641	15,596,767	1.15
	95,000	43,900,434	42,928,014	3.17
Penjagaan Kesihatan				
Abbott Laboratories	28,000	13,868,069	13,526,013	1.00
Boston Scientific Corp	40,000	7,999,478	8,143,451	0.60
Medtronic PLC	17,500	8,526,150	5,984,389	0.44
	85,500	30,393,697	27,653,853	2.04
Perindustrian				
Grab Holdings Ltd	554,860	23,358,236	7,861,189	0.58

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Saham biasa - luar negara (samb.)				
Amerika Syarikat (samb.)				
Teknologi Maklumat				
Advanced Micro Devices Inc	17,842	8,119,429	5,084,713	0.38
Apple Inc	33,500	24,429,593	19,151,519	1.41
Block Inc	26,033	13,291,860	7,197,959	0.53
Daqo New Energy Corp	29,870	11,320,082	5,074,392	0.38
Marvell Technology Inc	40,000	7,339,666	6,518,984	0.48
Mastercard Inc	13,500	21,369,172	20,654,986	1.52
Microsoft Corp	17,000	19,889,156	17,938,383	1.32
Salesforce Inc	14,000	12,244,522	8,167,474	0.60
Visa Inc	22,500	23,189,956	20,568,065	1.52
	214,245	141,193,436	110,356,475	8.14
Jumlah saham biasa	166,217,142	609,686,627	464,498,403	34.26
REITs				
Amerika Syarikat				
American Tower Corp	7,000	6,800,474	6,525,233	0.48
Jumlah REITs	7,000	6,800,474	6,525,233	0.48

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Skim Pelaburan Kolektif				
Jerman				
Ishares MSCI Europe Health Care Sector Ucits ETF	622,617	18,086,597	17,209,533	1.27
Hong Kong				
Ishares Asia Trust - Ishares Core MSCI China ETF	600,000	7,899,546	6,873,333	0.51
United Kingdom				
Invesco S&P 500 Ucits ETF	1,624	5,714,476	5,240,253	0.38
Ishares Gold Producers Ucits ETF	185,000	13,354,917	10,294,977	0.76
Ishares MSCI China A Ucits ETF	300,000	6,364,516	6,325,386	0.47
	486,624	25,433,909	21,860,616	1.61
Amerika Syarikat				
Global X Cybersecurity ETF	80,000	8,222,014	7,303,938	0.54
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	35,000	23,487,415	21,752,315	1.60
Ishares Global Clean Energy ETF	80,000	8,180,511	6,987,140	0.52
Ishares MSCI Brazil ETF	72,000	11,375,818	8,860,821	0.65
Ishares MSCI Global Silver And Metals Miners ETF	150,000	9,119,732	6,936,541	0.51
Ishares MSCI South Korea ETF	25,000	6,926,108	6,212,747	0.46
Sprott Uranium Miners ETF	80,000	14,809,188	11,172,385	0.82
Vanguard Utilities ETF	16,000	11,904,903	10,796,452	0.80
	538,000	94,025,689	80,022,339	5.90
Jumlah saham biasa - Luar Negara				
	2,247,241	145,445,741	125,965,821	9.29
Jumlah pelaburan disebut harga - Luar Negara				
	168,471,383	761,932,842	596,989,457	44.03

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2022 RM	2021 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	121,642,023	306,418,492

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

	2022		2021	
	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	4.08	7	2.10	16

Tidak ada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari. (2021: Tiada)

11. PENDAPATAN BELUM TERIMA

	2022 RM	2021 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	6,152,121	2,476,001
Dividen	363,509	235,645
	<u>6,515,630</u>	<u>2,711,646</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2022 RM	2021 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	-	1,861,740
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	3,340,360	103,600

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2022		2021	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun/tempoh	1,380,200,000	1,409,716,293	-	-
Penjadian unit untuk				
- jualan	242,900,000	234,398,850	1,520,800,000	1,563,639,748
- pengagihan pendapatan	16,900,000	17,202,510	-	-
	<u>259,800,000</u>	<u>251,601,360</u>	<u>1,520,800,000</u>	<u>1,563,639,748</u>
Pembatalan unit	<u>(128,300,000)</u>	<u>(118,190,200)</u>	<u>(140,600,000)</u>	<u>(153,923,455)</u>
	<u>131,500,000</u>	<u>133,411,160</u>	<u>1,380,200,000</u>	<u>1,409,716,293</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	-	-	7,121,217
- pengagihan pendapatan	-	-	-	(7,121,217)
Pada akhir tahun/tempoh	<u>1,511,700,000</u>	<u>1,543,127,453</u>	<u>1,380,200,000</u>	<u>1,409,716,293</u>

14. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 31 Disember 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 31 Disember 2022, PNB dibenarkan dan telah memegang 961,395 unit, RM862,268 (2021 : 503,594 unit, RM512,622) merangkumi 0.06% (2021 : 0.04%) 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	Yuran Broker RM	Pecahan
		Jumlah Urus Niaga %		Jumlah Yuran Broker %
Flow Traders Corporation	618,431,366	8.49	35	-
CLSA Ltd.	525,999,857	7.22	492,795	9.89
Macquarie Bank Ltd	505,927,963	6.94	459,298	9.22
Jefferies International Ltd.	391,784,344	5.38	412,772	8.28
Instinet LLC	381,283,975	5.23	417,347	8.37
Citigroup Global Markets Inc	326,443,497	4.48	321,503	6.45
Robert W. Baird & Co.	311,282,569	4.27	77,644	1.56
Barclays Capital Inc.	289,934,950	3.98	502,303	10.08
Credit Suisse Group AG	269,992,905	3.71	172,931	3.47
Hong Leong Bank Berhad*	251,275,152	3.45	-	-
Lain-lain	3,413,592,921	46.85	2,127,244	42.68
	<u>7,285,949,499</u>	<u>100.00</u>	<u>4,983,872</u>	<u>100.00</u>

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

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

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

16. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2022	2021
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	<u>2.44 kali</u>	<u>2.09 kali</u>

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

	2022	2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	<u>1.50%</u>	<u>2.11%</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. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

(a) Pengenalan

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

(b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

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

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

(c) Risiko pasaran

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

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

(i) Risiko harga ekuiti

Risiko ekuiti adalah risiko bahawa nilai saksama instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan dalam pemboleh ubah pasaran, iaitu harga ekuiti, kadar faedah, kadar pertukaran asing dan harga komoditi. Risiko pasaran diuruskan melalui kepelbagaian portfolio dan perubahan dalam peruntukan aset, dan tindak balas pantas kepada pelbagai faktor yang boleh menjejaskan Unit Amanah.

Risiko harga ekuiti boleh dikurangkan melalui analisa fundamental ke atas syarikat-syarikat dan pemantauan berterusan ke atas fundamental syarikat asas dan prestasi sahamnya.

Sensitiviti risiko harga ekuiti

Berikut adalah anggaran terbaik Pengurus atas kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif bagi tahun semasa disebabkan oleh perubahan

munasabah dalam indeks ekuiti, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah seperti dalam jadual di bawah:

Indeks pasaran	Perubahan pada harga ekuiti %	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif tahun semasa Naik/(turun) RM
2022		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	15,184/ (15,184)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	610,137/ (610,137)
2021		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	6,424/ (6,424)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	864,764/ (864,764)

Analisis sensitiviti di atas mengandaikan bahawa portfolio ekuiti bergerak sejajar dengan indeks di atas.

Risiko penumpuan harga ekuiti

Penumpuan harga ekuiti Unit Amanah dianalisa oleh instrumen ekuiti Unit Amanah mengikut sektor adalah seperti di Nota 8 dan 9.

(ii) Risiko kadar pendapatan

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

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

Sensitiviti risiko kadar pendapatan

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

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

- lain-lain pendapatan komprehensif selama satu tahun, berdasarkan aset kewangan kadar terapung 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.

	Perubahan mata asas*	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun) RM
2022		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	304,105/ (304,105)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(1,455,718)/ 1,455,718
2021		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	766,046/ (766,046)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(520,644)/ 520,644

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

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

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2022						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	15,184,120	15,184,120	-
Pelaburan pada FVTPL	30,054,000	-	552,233,299	610,136,957	1,192,424,256	4.40
Depositi dengan institusi keuangan	121,642,023	-	-	-	121,642,023	4.08
Lain-lain aset	-	-	-	38,044,881	38,044,881	-
Jumlah aset	<u>151,696,023</u>	<u>-</u>	<u>552,233,299</u>	<u>663,365,958</u>	<u>1,367,295,280</u>	
Liabiliti:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	11,462,397	11,462,397	
Jumlah Liabiliti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,462,397</u>	<u>11,462,397</u>	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	151,696,023	-	552,233,299	651,903,561	1,355,832,883	

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2021						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	6,424,470	6,424,470	-
Pelaburan pada FVTPL	-	186,588,950	21,668,700	873,268,510	1,081,526,160	4.84
Depositi dengan institusi keuangan	306,418,492	-	-	-	306,418,492	2.10
Lain-lain aset	-	-	-	29,262,870	29,262,870	-
Jumlah aset	<u>306,418,492</u>	<u>186,588,950</u>	<u>21,668,700</u>	<u>908,955,850</u>	<u>1,423,631,992</u>	
Liabiliti:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	18,688,670	18,688,670	-
Jumlah Liabiliti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,688,670</u>	<u>18,688,670</u>	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	306,418,492	186,588,950	21,668,700	890,267,180	1,404,943,322	

(d) Risiko kredit

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

Risiko kredit diuruskan dengan memastikan Unit Amanah melabur dalam instrumen berpendapatan tetap yang diterbitkan oleh penerbit yang mempunyai asas yang kukuh dengan kepercayaan kredit yang baik dan sentiasa memantau kepercayaan 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	2022		2021	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
GG	30.50	13.12	-	-
AAA	38.90	16.69	48.66	7.21
AA1	1.72	0.74	4.94	0.74
AA2	3.37	1.44	4.68	0.69
AA3	0.85	0.37	2.39	0.35
AA+	0.85	0.37	2.49	0.37
AA	6.03	2.59	17.16	2.57
AA-	5.14	2.20	12.28	1.82
A1	3.93	1.69	2.48	0.37
A+	8.71	3.74	4.92	0.72
	<u>100.00</u>	<u>42.95</u>	<u>100.00</u>	<u>14.84</u>

(e) Risiko mata wang

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

(f) Risiko kecairan

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

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

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

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

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

Liabiliti Kewangan Lain-lain liabiliti	Kurang dari 1 bulan hingga		Jumlah RM
	1 bulan RM	1 tahun RM	
2022	4,508,267	151,480	4,659,747
2021	1,304,333	131,837	1,436,170

Pengelasan 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, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham/Pengurus dan pendapatan belum diterima/pelbagai pemiutang

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

(ii) Pelaburan disebut harga

Nilai saksama saham disebut harga, waran dan REITs ditentukan berdasarkan harga terakhir yang disebut di Bursa Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan dalam dan luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

(iii) 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 Malaysia Sdn. Bhd., agensi bon berdaftar dengan Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

(iv) Skim pelaburan kolektif

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

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.

2022	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)				
Ekuiti disebut harga	15,184,120	-	-	15,184,120
	<u>15,184,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,184,120</u>
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVPL)				
Ekuiti disebut harga	610,136,957	-	-	610,136,957
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	582,287,299	-	582,287,299
	<u>610,136,957</u>	<u>582,287,299</u>	<u>-</u>	<u>1,192,424,256</u>

2021	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)				
Ekuiti disebut harga	6,424,470	-	-	6,424,470
	<u>6,424,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,424,470</u>
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVPL)				
Ekuiti disebut harga	864,763,950	-	-	864,763,950
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	8,504,560	8,504,560
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	208,257,650	-	208,257,650
	<u>864,763,950</u>	<u>208,257,650</u>	<u>8,504,560</u>	<u>1,081,526,160</u>

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

	2021	2021
Pada 1 Januari 2022 / 16 September 2020	8,504,560	-
Pemerolehan ke perolehan	-	8,491,321
Jumlah untung tidak ternyata	-	13,239
Pelupusan	(8,504,560)	-
Pada 31 Disember	<u>-</u>	<u>8,504,560</u>

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").

8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

WILAYAH PERSEKUTUAN		
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya	
SELANGOR		
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor, 45000 Kuala Selangor , Selangor	
MELAKA		
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	NEGERI SEMBILAN	
	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	TERENGGANU	
	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	
KELANTAN		
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 Pasir Puteh , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	
KEDAH		
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah	

JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	
SABAH	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 Kota Kinabalu , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 Tawau , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan , Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 Miri , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 Limbang , Sarawak
4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 Sri Aman , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 Sibu , Sarawak

PENGURUS

AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD 197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

PERMODALAN NASIONAL BERHAD 197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 4, Balai PNB
201-A, Jalan Tun Razak
50400 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

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