



## ASN Equity 2

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Disember 2022



## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>3</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>8</b>
<b>4. PENYATA PENGURUS</b>	<b>14</b>
<b>5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>15</b>
<b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 2</b>	<b>16</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>20</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31 Disember 2022	20
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31 Disember 2022	21
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2022	22
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31 Disember 2022	23
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31 Disember 2022	24
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Disember 2022	25
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>52</b>



**LAPORAN PENGURUS  
ASN EQUITY 2**



**ASN Equity 2**

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 2 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Equity 2 bagi tempoh kewangan berakhir 31 Disember 2022.

## **1. MAKLUMAT TABUNG**

### **1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG**

<b>Nama Tabung</b>	<b>Kategori</b>	<b>Jenis Tabung</b>
<b>ASN Equity 2</b>	Ekuiti	Pertumbuhan

### **1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG**

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

### **1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR**

30 Jun.

#### 1.4 PENANDA ARAS TABUNG

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

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

#### 1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

#### 1.6 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Disember 2022, seramai 35,905 individu telah menyertai ASN Equity 2. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	19,756	55.02	19,776,261.80	1.59
5,001 hingga 10,000	4,145	11.54	29,552,318.30	2.38
10,001 hingga 50,000	7,686	21.41	179,277,454.29	14.44
50,001 hingga 500,000	3,960	11.03	549,728,186.12	44.26
500,001 dan ke atas	358	1.00	463,611,346.55	37.33
<b>JUMLAH</b>	<b>35,905</b>	<b>100.00</b>	<b>1,241,945,567.06</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada 31.12.2022	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun (%)		
		2022	2021	2020
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>				
Perkhidmatan Komunikasi	5.01	5.37	7.70	9.36
Barangan Bukan Asasi Pengguna	3.86	5.77	13.29	6.29
Barangan Asasi Pengguna	8.53	9.03	3.97	5.89
Tenaga	3.89	4.08	5.25	4.85
Kewangan	29.86	29.24	19.05	21.62
Penjagaan Kesihatan	3.70	3.42	4.34	14.37
Perindustrian	7.00	5.98	4.54	4.87
Teknologi Maklumat	8.21	8.34	16.54	6.58
Bahan Asas	6.48	9.14	3.19	2.91
Hartanah	1.61	1.44	6.05	4.97
Utiliti	2.24	1.94	2.91	7.55
<b>Jumlah</b>	<b>80.39</b>	<b>83.75</b>	<b>86.83</b>	<b>89.26</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	1.29	1.30	3.54	0.12
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	3.85	2.03	3.15	7.78
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	14.47	12.92	6.48	2.84
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.12.2022	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun (%)		
		2022	2021	2020
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>				
NAB (RM'000)	520,046	512,797	682,023	761,866
NAB Seunit (RM)	0.3994	0.4146	0.5249	0.5179
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	1.12	1.76	2.00
NAB (RM'000)	520,046	498,944	659,156	732,446
NAB Seunit (RM)	0.3994	0.4034	0.5073	0.4979
NAB Seunit Terendah (RM)	0.3808	0.4034	0.5010	0.4295
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.4138	0.5179	0.5499	0.5622
Unit Dalam Edaran ('000)	1,302,000	1,236,800	1,299,286	1,470,986
Tarikh Pengagihan Pendapatan	1 Julai	1 Julai	1 Julai	1 Julai
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.62	1.65	1.72	1.20
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.22	1.40	1.79	0.36
<b>Pulangan</b>				
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	-	2.78	3.47	4.02
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	-0.99	-20.48	1.89	-10.37
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	-0.99	-18.27	5.42	-6.77

### Nota:

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



## 2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, ASN Equity 2 tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 2 adalah seperti berikut:

	31 Disember 2022		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	-16.53	-6.97	-5.77
Penanda Aras (%) <sup>2</sup>	-3.76	-1.12	-2.38

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

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

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

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

2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras cipta-suai yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras Tabung ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

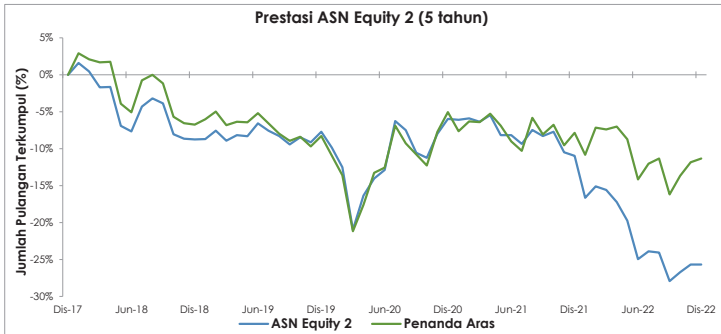
Prestasi bagi ASN Equity 2 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.12.2022	Tahun Kewangan Berakhir 30 Jun				
		2022	2021	2020	2019	2018
Jumlah Pulangan (%)	-0.99	-18.27	5.42	-6.77	1.20	-1.28
Penanda Aras (%) <sup>1</sup>	3.29	-5.64	4.05	-7.77	-0.14	-2.38

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

### Nota:

1. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras cipta-suai yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras Tabung ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 80% FBM 100 dan 20% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.



Sumber: Novagñ Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

## 2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity 2 telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak 4.23% daripada RM 498.94 juta kepada RM 520.05 juta bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022. NAB seunit pula mencatatkan penurunan sebanyak -0.99% daripada RM 0.4034 kepada RM 0.3994 bagi tempoh yang sama.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

## **2.9 DAGANGAN SILANG**

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 2. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garispanduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan kepada Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan transaksi tersebut.

## **2.10 KOMISEN RINGAN**

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

### 3. LAPORAN PENGURUS

#### 3.1 POLISI PELABURAN

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

ASN Equity 2 boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Equity 2 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. ASN Equity 2 juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan mata wang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

#### 3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan ASN Equity 2 bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, Pengurus Pelaburan telah mengambil langkah proaktif dalam menetapkan perumpukan aset. Purata perumpukan aset adalah pada kadar 75% ekuiti: 25% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih rendah dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. Strategi ini diambil berikutan inflasi yang lebih tinggi dan peningkatan kebarangkalian dalam kemeseitan dunia yang memberi impak negatif terhadap pasaran saham. Namun, perumpukan aset telah berubah secara aktif dalam lingkungan 70-85% ekuiti dan 15-30% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap sepanjang tahun kewangan, atas jangkaan keadaan pasaran yang kian berubah.

##### i. Ekuiti

Bagi pelaburan domestik, ianya tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pada tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, pelaburan Tabung telah beralih kepada sektor Kewangan yang dijangka mendapat manfaat daripada pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta kenaikan Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR). Kadar OPR telah dinaikkan tiga kali oleh Bank Negara Malaysia (BNM) daripada 2.00% kepada 2.75% sebagai langkah menangani inflasi, supaya kadar inflasi tidak terus melonjak seperti yang berlaku di Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah (EU). Peningkatan OPR ini akan memberi manfaat kepada keuntungan syarikat-syarikat di dalam sektor Kewangan. Peralihan kepada sektor ini

adalah bagi memastikan ASN Equity 2 dapat mencapai pulangan yang berpatutan dalam menghadapi keadaan ekonomi dan pasaran yang tidak menentu.

Disebabkan oleh ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran saham antarabangsa, ASN Equity 2 telah mengurangkan pelaburan antarabangsa secara berperingkat demi memastikan kualiti aset kekal mapan terutamanya setelah prestasi pelaburan Tabung terjejas, selari dengan kejatuhan pasaran saham global. Pelaburan Tabung dalam sektor Teknologi telah menerima impak negatif akibat kejatuhan saham syarikat-syarikat teknologi global yang berlaku kerana sentimen pelabur bertukar negatif apabila timbul risiko kadar faedah akan dinaikkan secara agresif oleh bank-bank pusat seluruh dunia. Tumpuan pelaburan Tabung ASN Equity 2 turut beralih kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil atau defensif seperti Penjagaan Kesihatan terutamanya Farmaseutikal, sektor Bahan Asasi Pengguna dan sektor Utiliti untuk mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar. Pelaburan taktikal juga telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dalam sektor-sektor yang mendapat manfaat ekoran pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga. Selain itu, Tabung membawa pulang dana dari pelaburan antarabangsa untuk dilaburkan di pasaran saham domestik yang kurang terjejas di kala pergolakan ekonomi dunia.

## ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, Tabung ASN Equity 2 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 di dalam sekuriti pendapatan tetap dilakukan dalam sekuriti kerajaan iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Strategi pelaburan dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjanaan 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 sekuriti kerajaan Malaysia turut telah meningkat seiring dengan kenaikan kadar semalaman.

## 3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tempoh enam bulan 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 bagi 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 kenaikan yang lebih rendah sebanyak +1.05% berbanding +4.75% bagi tempoh yang sama pada tahun sebelumnya. Penurunan ketara dalam tempoh tinjauan turut dicatatkan oleh pasaran saham dunia yang mempunyai komponen indeks yang tinggi dalam sektor berkaitan teknologi, dengan prestasi terendah telah dicatat oleh China (CSI 300, -13.68%), Hong Kong (Hang Seng, -9.51%) Korea Selatan (KOSPI, -8.87%), diikuti oleh Amerika Syarikat (Nasdaq) sebanyak -5.10%.

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 Filipina (PSEi, +6.68%), diikuti oleh Thailand (SET, +6.40%) dan Singapura (STI, +4.81%).

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, FBMKLCI telah mencatatkan kenaikan sebanyak +3.55 % pada 1,495.49 mata berbanding 1,444.22 mata pada 30 Jun 2022 didorong oleh sentimen positif berikutan perkembangan politik tempatan selepas Pilihan Raya Umum ke-15. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 16 Ogos 2022 dengan 1,518.78 mata dan paras terendah pada 13 Oktober 2022 dengan 1,373.36 mata.

Sektor-sektor yang mencatatkan peningkatan adalah sektor Amanah Hartanah Pelaburan (+3.6%) dan sektor Pembinaan (+1.7%). Manakala sektor-sektor yang terjejas teruk adalah sektor Tenaga (-10.7%), sektor Pengangkutan (-6.3%) dan sektor Telekomunikasi (-5.6%). Antara saham-saham FBMKLCI yang telah mencatatkan peningkatan positif dalam tempoh tinjauan adalah Tenaga Nasional Berhad (+22.0%), CIMB Group (+20.2%), dan DiGi.com (+18.9%). Manakala, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara adalah Hartalega Holdings (-47.3%) dan Top Glove (-35.3%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia stabil pada paras RM4.4040/USD pada 31 Disember 2022 berbanding RM4.4085/USD pada 30 Jun 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit telah didagangkan pada paras terendah RM4.7480/USD pada 4 November 2022, manakala paras tertinggi adalah RM4.3685/USD pada 5 Disember 2022. 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 suku kedua 2022: 9.3%). Secara keseluruhan, KDNK meningkat sebanyak 9.3% pada sembilan bulan pertama 2022 (vs 3.0% 2021).

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

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, Kadar OPR telah dinaikkan tiga kali oleh BNM sebanyak 75 mata asas secara keseluruhan dari 2.00% kepada 2.75% pada bulan Julai, September dan November 2022, selari dengan kenaikan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat. Walau bagaimanapun, 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.

Kenaikan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia termasuk BNM untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah mendorong kepada kenaikan kadar hasil MGS. Walau bagaimanapun, kebimbangan terhadap kemelesetan ekonomi utama dunia seperti di Amerika Syarikat dan United Kingdom mendorong kepada kenaikan permintaan di dalam sekuriti berpendapatan tetap. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS 5-tahun, 7-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.87%, 4.01% dan 4.07%, iaitu turun sebanyak 18, 23 dan 19 mata asas bagi enam bulan berakhir 31 Disember 2022. Dalam pasaran bon korporat pula, perubahan kadar hasil secara relatif adalah sejajar dengan sekuriti kerajaan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA berjangka 5 sehingga 10 tahun telah mencatatkan penurunan kadar hasil antara 7 hingga 22 mata asas.

### **3.5 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 2.7% (pada Oktober 2022). Untuk separuh kedua tahun kewangan berakhir 30 Jun 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 yang sewajarnya terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa yang dijangkakan akan berprestasi lebih baik. Pengurus Pelaburan akan terus melaksanakan perumpukan aset yang aktif dengan menyasarkan perumpukan aset dalam ekuiti pada kadar antara 75 - 85% setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global serta kadar pulangan pasaran saham.

#### **i. Ekuiti**

Bagi separuh kedua tahun kewangan 30 Jun 2023, strategi pelaburan ekuiti tempatan akan terus tertumpu kepada sektor-sektor yang mempunyai kedudukan kewangan dan asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan pulangan dividen yang stabil. Namun, pelaburan ekuiti ini akan dilakukan secara selektif dalam usaha memastikan pulangan Tabung kekal kompetitif di dalam persekitaran pelaburan yang tidak menentu.

Pelaburan akan terus tertumpu dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi tempatan. Antara sektor-sektor yang akan diberi tumpuan adalah sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi utama. Tabung ASN Equity 2 juga akan menumpukan pelaburan kepada sektor yang mempunyai permintaan yang mapan dan bersifat defensif seperti sektor Barangan Asasi Pengguna. Kedua-dua sektor ini turut konsisten dalam pembayaran dividen bagi menyokong pulangan Tabung yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar. Di samping itu, Tabung juga akan memberi tumpuan pada sektor Barangan Bukan Asasi Pengguna dan Pengangkutan yang mendapat manfaat daripada pembukaan semula sektor Ekonomi dan pembukaan semula sempadan antarabangsa negara China.

Pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang memperolehi faedah daripada unjuran harga komoditi yang dijangkakan kekal stabil pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Bahan Asas dan sektor Tenaga. Secara amnya, Pengurus Pelaburan menjangkakan, pasaran saham domestik bersifat lebih defensif berbanding pasaran saham antarabangsa tatkala perkembangan makro ekonomi dunia yang mencabar.

Pengurus Pelaburan juga akan terus melabur secara taktikal di dalam pasaran ekuiti antarabangsa, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan kewangan sedunia.

Antara aspek yang akan diberi perhatian adalah keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Bagi mengurangkan risiko portfolio, pelaburan akan tertumpu dalam sektor yang lebih defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan terutamanya Farmaseutikal, disokong oleh keperluan penduduk dunia untuk kekal menggunakan ubat-ubatan tanpa mengira keadaan ekonomi semasa, serta sektor Barangan Asasi Pengguna yang juga bersifat defensif.

Perumpukan pelaburan dari sudut negara pasaran pula akan lebih ditumpukan pada negara-negara membangun di Asia, berbanding negara maju. 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. Ini berikutan pembukaan semula ekonomi China, selepas hampir 3 tahun dalam keadaan sempadan negara ditutup sejajar dengan polisi sifar Covid-19 yang diamalkannya. Selain itu, kemasukan semula pelancong China keseluruh dunia, terutamanya di Asia akan memberi manfaat kepada pertumbuhan ekonomi negara seperti Thailand, Jepun, Korea Selatan dan juga Australia.

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

Mengambil kira kebarangkalian kenaikan kadar dasar semalaman oleh BNM bagi membendung inflasi, ASN Equity 2 telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif dan akan terus melabur dalam sekuriti berpendapatan tetap. Pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras-kadar simpanan tetap, dengan mensasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai



asas kewangan yang kukuh dan stabil. ASN Equity 2 juga akan melabur secara taktikal di dalam sekuriti kerajaan Malaysia untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur. Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Equity 2. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk kegunaan harian.

Pengurus Pelaburan akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala serta akan mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada keadaan ekonomi semasa dan juga pasaran modal.

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

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

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, berserta dengan nota-nota yang dilampirkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Laporan Kewangan MFRS 134 Interim Financial Reporting di Malaysia, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2022, dan prestasi kewangannya, serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN EQUITY 2, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 10 Februari 2023.

**TUN ARIFIN BIN ZAKARIA**

Pengerusi

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Februari 2023

## 5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-pemegang Unit

### **ASN EQUITY 2** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

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

Yang benar,

**AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Februari 2023

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

### Laporan penyata kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 2 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2022, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 20 hingga 51.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting ("MFRS 134") bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2022 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

### Pendapat

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

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

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

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

Laporan Setengah 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 bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan Amanah yang memberi gambaran yang benar dan saksama menurut MFRS 134. Pengurus juga bertanggungjawab untuk kawalan dalaman yang ditentukan oleh Pengurus untuk membolehkan penyediaan penyata kewangan Amanah yang bebas daripada salah sangkaan material, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

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

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

### **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:

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

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

### **Perkara-perkara lain**

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

#### **Ernst & Young PLT**

202006000003

(LLP0022760-LCA) & AF 0039

Akauntan Bertauliah

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

No. 03083/07/2023 J

Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia

10 Februari 2023

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2021 RM
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN)</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		1,612,295	1,025,519
Pendapatan dividen		8,344,006	6,738,711
Kerugian temyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(6,818,463)	(4,595,321)
Keuntungan/(Kerugian) tidak temyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		4,662,139	(18,694,112)
Kerugian bersih kadar tukaran asing		(431,620)	(147,610)
		<u>7,368,357</u>	<u>(15,672,813)</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	2,660,223	3,374,967
Yuran pemegang amanah	5	212,818	250,000
Ganjaran juruaudit		22,400	20,000
Yuran ejen cukai		2,350	2,250
Perbelanjaan pentadbiran		410,332	1,880,733
		<u>3,308,123</u>	<u>5,527,950</u>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI</b>		4,060,234	(21,200,763)
	6	-	-
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>4,060,234</u>	<u>(21,200,763)</u>
Pendapatan/(Kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Temyata		(104,781)	(2,540,263)
Tidak temyata		4,165,015	(18,660,500)
		<u>4,060,234</u>	<u>(21,200,763)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

**PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

Nota	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2021 RM
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	4,060,234	(21,200,763)
<b>Lain-lain pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b>		
Keuntungan daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	10,135,060	6,072,155
<b>JUMLAH PENDAPATAN (KEUNTUNGAN)/KERUGIAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<u>14,195,294</u>	<u>(15,128,608)</u>
Lain-lain pendapatan/(kerugian) komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	(4,945,500)	2,403,598
Tidak ternyata	<u>19,140,794</u>	<u>(17,532,206)</u>
	<u>14,195,294</u>	<u>(15,128,608)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

### 7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 DISEMBER 2022

	Nota	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	338,365,725	329,960,565
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FIVPL)	8	106,611,606	104,575,753
Depositi dengan institusi kewangan	9	38,788,966	126,267,048
Tuntutan cukai		412,074	412,074
Pendapatan belum diterima	11	3,830,454	268,802
Jumlah terutang daripada broker saham		6,663,055	1,563,678
Jumlah terutang daripada PNB		115,502,530	19,573,120
Tunai di bank		4,332,217	11,943,979
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>614,506,627</b>	<b>594,565,019</b>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan		-	13,852,160
Jumlah terutang kepada Pengurus		-	431,420
Jumlah terutang kepada PNB	11	444,223	80,052,910
Jumlah terutang kepada broker saham		90,627,280	1,144,578
Pelbagai pemiutang		3,389,057	139,378
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<b>94,460,560</b>	<b>95,620,446</b>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<b>520,046,067</b>	<b>498,944,573</b>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	12	666,657,433	659,751,233
Rizab-rizab lain		(146,611,366)	(160,806,660)
<b>JUMLAH EKUITI / NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<b>520,046,067</b>	<b>498,944,573</b>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	12	<b>1,302,000,000</b>	<b>1,236,800,000</b>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<b>0.3994</b>	<b>0.4034</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Modal	Rizab-rizab lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	Ternyata RM	Tak ternyata RM	
<b>Pada 1 Julai 2021</b>	705,425,141	56,706,659	(102,976,116)	659,155,684
Penjadian unit untuk jualan	1,025,209,637	-	-	1,025,209,637
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 Jun 2021)	22,777,770	-	-	22,777,770
Pembatalan unit	(1,053,169,140)	-	-	(1,053,169,140)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	776,714	-	-	776,714
Jumlah kerugian komprehensif bagi tempoh semasa	-	(2,540,263)	(12,588,345)	(15,128,608)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	4,943,861	(4,943,861)	-
<b>Pada 31 Disember 2021</b>	<b>701,020,122</b>	<b>59,110,257</b>	<b>(120,508,322)</b>	<b>639,622,057</b>
<b>Pada 1 Julai 2022</b>	659,751,233	56,791,904	(217,598,564)	498,944,573
Penjadian unit untuk jualan	1,980,005,309	-	-	1,980,005,309
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 Jun 2022)	13,836,620	-	-	13,836,620
Pembatalan unit	(1,988,394,090)	-	-	(1,988,394,090)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	1,458,361	-	-	1,458,361
Jumlah (kerugian)/pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	(104,781)	14,300,075	14,195,294
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(4,840,719)	4,840,719	-
<b>Pada 31 Disember 2022</b>	<b>666,657,433</b>	<b>51,846,404</b>	<b>(198,457,770)</b>	<b>520,046,067</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2021 RM
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	109,331,559	549,565,203
Pembelian pelaburan	(115,260,347)	(497,115,450)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,989,542	1,152,184
Dividen bersih diterima	4,861,951	8,320,763
Yuran pengurusan dibayar	(2,647,420)	(3,403,349)
Yuran pemegang amanah dibayar	(211,794)	(250,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(420,715)	(1,878,327)
Tunai bersih (digunakan dalam)/ dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(2,357,224)</u>	<u>56,391,024</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	1,899,370,880	989,921,921
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(1,977,819,720)	(972,247,000)
Pengagihan kepada pemegang unit	(13,852,160)	(22,867,434)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(92,301,000)</u>	<u>(5,192,513)</u>
<b>(PENGURANGAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>	(94,658,224)	51,198,511
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH</b>	(431,620)	(147,608)
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>	<u>138,211,027</u>	<u>67,610,777</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	4,332,217	9,203,079
Deposit dengan institusi kewangan	38,788,966	109,458,601
Tunai dan persamaan tunai	<u>43,121,183</u>	<u>118,661,680</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 EQUITY 2 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Suratikatan bertarikh 8 Jun 1999, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausula 7.1 Suratikatan. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 9 Jun 1999 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 12 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hakmilik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah pada 6 Julai 1999.

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

### **2. ASAS PENYEDIAAN**

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting ("MFRS 134").

#### **(a) Perubahan dalam polisi perakaunan**

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Julai 2022 tidak memberi kesan signifikan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

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

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

### 3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

#### (a) Instrumen kewangan

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

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

#### (b) Aset-aset kewangan

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

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

#### (i) Pengelasan aset kewangan

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

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

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

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

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

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

Aset kewangan dikira untuk dijual sekiranya:

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

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

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

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

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

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti FVTPL dikira dalam akaun untung 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 mendapatkan dividen yang diterima atau jangka masa sederhana dan jangka panjang sebagai FVTOCI.

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

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

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

#### **(iv) 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 Unit Amanah mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);

- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.  
Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Modal pemegang unit kepada Unit Amanah menepati tafsiran 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 sekim pelaburan kolektif tidak tersenarai diambil kira mengikut asas pengisytiharan, apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan.

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

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

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

##### Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

##### Transaksi dan imbalan

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

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

**(f) Tunai dan persamaan tunai**

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

**(g) Cukai pendapatan**

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

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

Tiada cukai tertunda yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

**(h) Pengukuran nilai saksama**

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

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

- Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran.

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

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

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

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam 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 yang boleh menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh 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**

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022 ialah 1% (31 Disember 2021: 1%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

## 5. YURAN PEMEGANG AMANAH

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

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022 ialah RM212,818 (31 Disember 2021: RM250,000).

## 6. CUKAI

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

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

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

	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
<b>Pada Kos:</b>		
Pelaburan disebut harga:		
Saham biasa	470,647,203	481,220,033
Pelaburan tidak disebut harga	4,002,210	-
	<u>474,649,413</u>	<u>481,220,033</u>
<b>Pada Nilai Saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga:		
Saham biasa	334,363,515	329,960,565
Pelaburan tidak disebut harga	4,002,210	-
	<u>338,365,725</u>	<u>329,960,565</u>

## Pelaburan Disebut Harga

Pelaburan disebut harga pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Axiata Group Berhad	3,700,000	23,339,231	11,433,000	2.20
OCK Group Berhad	7,170,130	6,282,142	2,975,604	0.57
Telekom Malaysia Berhad	1,450,000	8,990,000	7,830,000	1.51
	<u>12,320,130</u>	<u>38,611,373</u>	<u>22,238,604</u>	<u>4.28</u>
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Padini Holdings Berhad	800,000	4,788,792	2,680,000	0.52
UMW Holdings Berhad	1,279,000	12,511,344	4,438,130	0.85
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	2,550,000	6,752,493	5,100,000	0.98
	<u>4,629,000</u>	<u>24,052,629</u>	<u>12,218,130</u>	<u>2.35</u>
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
IOI Corporation Berhad	2,000,000	9,492,600	8,100,000	1.56
Kuala Lumpur Kepong Berhad	300,000	8,399,475	6,708,000	1.29
Leong Hup International Berhad	4,319,800	3,193,866	2,138,301	0.41
QL Resources Berhad	916,600	5,334,704	5,050,466	0.97
Sime Darby Plantation Berhad	1,847,800	9,184,513	8,592,270	1.65
United Plantations Berhad	400,000	5,974,500	6,093,990	1.17
	<u>9,784,200</u>	<u>41,579,658</u>	<u>36,683,027</u>	<u>7.05</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022
				%
<b>Tenaga</b>				
Bumi Armada Berhad	8,000,000	3,807,754	3,840,000	0.74
Dialog Group Berhad	4,880,000	14,491,832	11,956,000	2.30
Sapura Energy Berhad Berhad	9,797,600	10,351,714	342,916	0.07
Yinson Holdings Berhad	1,023,800	2,993,796	2,487,834	0.48
	<u>23,701,400</u>	<u>31,645,096</u>	<u>18,626,750</u>	<u>3.59</u>
<b>Kewangan</b>				
Alliance Bank Malaysia Berhad	599000	2,153,824	2,198,330	0.42
CIMB Group Holdings Berhad	5,500,000	35,525,578	31,900,000	6.13
Hong Leong Bank Berhad	866,500	17,555,911	17,815,240	3.43
Malayan Banking Berhad	5,424,334	49,978,826	47,191,706	9.07
Public Bank Berhad	8,174,500	38,099,224	35,313,840	6.79
RHB Bank Berhad	1,681,005	9,966,554	9,733,019	1.87
	<u>22,245,339</u>	<u>153,279,917</u>	<u>144,152,135</u>	<u>27.71</u>
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	469,800	6,803,366	798,660	0.15
IHH Healthcare Berhad	831,400	5,346,356	5,171,308	0.99
Kossan Rubber Industries Berhad	1,185,800	9,242,359	1,304,380	0.25
Top Glove Corporation Berhad	1,600,000	12,659,160	1,448,000	0.28
	<u>4,087,000</u>	<u>34,051,241</u>	<u>8,722,348</u>	<u>1.67</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022
				%
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,245,300	9,597,155	8,169,168	1.57
Capital A Berhad	1,256,400	4,959,617	785,250	0.15
Econpile Holdings Berhad	4,700,250	4,141,962	799,042	0.15
Gamuda Berhad	1,926,100	8,727,463	7,222,875	1.39
IJM Corporation Berhad	3,298,000	5,973,421	5,276,800	1.01
Muhibbah Engineering (M) Berhad	2,292,200	6,770,668	1,146,100	0.22
Sunway Construction Group Berhad	877,000	1,349,561	1,368,120	0.26
	<u>15,595,250</u>	<u>41,519,847</u>	<u>24,767,355</u>	<u>4.75</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Globetronics Technology Berhad	2,332,100	6,926,593	2,705,236	0.52
Inari Amertron Berhad	1,000,000	3,595,500	2,610,000	0.50
Greatech Technology Berhad	400,000	2,739,800	1,936,000	0.37
MI Technovation Berhad	2,800,000	12,329,988	3,640,000	0.70
Malaysian Pacific Industries Berhad	199,300	8,334,736	5,731,868	1.10
Unisem (Malaysia) Berhad	816,000	3,610,392	2,252,160	0.43
	<u>7,547,400</u>	<u>37,537,009</u>	<u>18,875,264</u>	<u>3.62</u>
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals Group Berhad	2,000,000	18,213,181	17,200,000	3.31
Press Metal Berhad	2,658,800	14,827,667	12,974,944	2.49
Ta Ann Holdings Berhad	468,900	2,778,286	1,772,442	0.34
	<u>5,127,700</u>	<u>35,819,134</u>	<u>31,947,386</u>	<u>6.14</u>



Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022
				%
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	548,900	765,715	354,041	0.07
Mah Sing Group Berhad	3,538,287	5,806,454	1,999,132	0.38
Sime Darby Property Berhad	4,724,622	7,075,361	2,126,080	0.41
	<u>8,811,809</u>	<u>13,647,530</u>	<u>4,479,253</u>	<u>0.86</u>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	<u>1,210,100</u>	<u>18,903,769</u>	<u>11,653,263</u>	<u>2.24</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>115,059,328</u>	<u>470,647,203</u>	<u>334,363,515</u>	<u>64.26</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga</b>	<u>115,059,328</u>	<u>470,647,203</u>	<u>334,363,515</u>	<u>64.26</u>

#### Pelaburan Tidak Disebut Harga

Pelaburan tidak disebut harga pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022
				%
<b>Perindustrian</b>				
Nationgate Holdings Berhad	<u>10,532,132</u>	<u>4,002,210</u>	<u>4,002,210</u>	<u>0.77</u>
<b>Jumlah pelaburan tidak disebut harga</b>	<u>10,532,132</u>	<u>4,002,210</u>	<u>4,002,210</u>	<u>0.77</u>

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

	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
<b>Pada Kos</b>		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga: (a)	19,752,294	10,000,000
Terbitan Pelaburan Kerajaan	9,752,294	-
Nota Islam Jangka Sederhana	10,000,000	10,000,000
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan (b)	1,506,004	1,480,356
Pelaburan disebut harga -		
Dalam Negara (c)	52,273,987	57,542,683
Saham biasa	50,364,025	56,940,131
Saham keutamaan	602,552	602,552
REITs	1,307,410	-
Pelaburan disebut harga -		
Luar Negara (d)	95,735,002	102,870,531
Saham biasa	88,871,312	96,150,972
Skim Pelaburan Kolektif	6,863,690	6,719,559
	<u>169,267,287</u>	<u>171,893,570</u>
<b>Pada Nilai Saksama:</b>		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga: (a)	20,003,350	10,138,750
Terbitan Pelaburan Kerajaan	9,812,500	-
Nota Islam Jangka Sederhana	10,190,850	10,138,750
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan (b)	1,028,771	993,866
Pelaburan disebut harga -		
Dalam Negara (c)	29,625,220	32,832,503
Saham biasa	28,220,093	32,736,976
Saham keutamaan	51,437	95,527
REITs	1,353,690	-
Pelaburan disebut harga -		
Luar Negara (d)	55,954,265	60,610,634
Saham biasa	50,285,472	55,083,671
Skim Pelaburan Kolektif	5,668,793	5,526,963
	<u>106,611,606</u>	<u>104,575,753</u>

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

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 %
<b>Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>				
3.42% Government of Malaysia 30.09.2027	10,000,000	9,752,294	9,812,500	1.89
<b>Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan</b>	<b>10,000,000</b>	<b>9,752,294</b>	<b>9,812,500</b>	<b>1.89</b>
<b>Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,111,150	0.98
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Kelang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,079,700	0.98
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,190,850</b>	<b>1.96</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>20,000,000</b>	<b>19,752,294</b>	<b>20,003,350</b>	<b>3.85</b>

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

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
Maybank Ethical Trust Fund	3,287,858	1,506,004	1,028,771	0.20
<b>Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan</b>	<b>3,287,858</b>	<b>1,506,004</b>	<b>1,028,771</b>	<b>0.20</b>

**(c) Pelaburan disebut harga**

Pelaburan disebut harga pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Leong Hup International Berhad	1,135,400	1,173,031	562,023	0.11
<b>Kewangan</b>				
Public Bank Berhad	2,594,400	12,173,951	11,207,808	2.16
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	40,000	667,214	68,000	0.01
Supermax Corporation Berhad	1,070,590	9,847,117	931,413	0.18
	1,110,590	10,514,331	999,413	0.20
<b>Perindustrian</b>				
Econpile Holdings Berhad	2,000,000	1,249,000	340,000	0.07

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada
				31.12.2022 %
<b>Teknologi Maklumat</b>				
CTOS Digital Berhad	4,000,000	7,822,564	5,680,000	1.09
JHM Consolidation Berhad	2,000,000	4,029,200	1,480,000	0.28
Greatech Technology Berhad	584,700	4,197,912	2,829,948	0.54
Pentamaster Corporation Berhad	585,200	3,229,220	2,592,436	0.50
	<u>7,169,900</u>	<u>19,278,896</u>	<u>12,582,384</u>	<u>2.41</u>
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	<u>3,920,100</u>	<u>5,974,816</u>	<u>2,528,465</u>	<u>0.49</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>				
	<u>17,930,390</u>	<u>50,364,025</u>	<u>28,220,093</u>	<u>5.43</u>
<b>Saham keutamaan</b>				
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy Berhad -Redeemable Convertible Preference Shares - Islamic	<u>1,469,640</u>	<u>602,552</u>	<u>51,437</u>	<u>0.01</u>
<b>Jumlah saham keutamaan</b>				
	<u>1,469,640</u>	<u>602,552</u>	<u>51,437</u>	<u>0.01</u>
<b>REITS</b>				
Ame Real Estate Investment Trust	<u>1,157,000</u>	<u>1,307,410</u>	<u>1,353,690</u>	<u>0.26</u>
<b>Jumlah REITS</b>				
	<u>1,157,000</u>	<u>1,307,410</u>	<u>1,353,690</u>	<u>0.26</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga dalam negara</b>				
	<u>20,557,030</u>	<u>52,273,987</u>	<u>29,625,220</u>	<u>5.70</u>

**(d) 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 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Australia</b>				
<b>Bahan Asas</b>				
Newcrest Mining Ltd	28,279	1,685,000	1,750,889	0.34
<b>China</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Alibaba Group Holding Ltd	30,000	1,553,334	1,455,478	0.28
<b>Perindustrian</b>				
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	10,000	2,859,543	2,493,371	0.48
JD Logistics Inc	200,000	4,569,035	1,701,318	0.33
	210,000	7,428,578	4,194,689	0.81
<b>Perancis</b>				
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
L'Oreal SA	2,000	3,550,176	3,193,196	0.61
<b>Jerman</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Adidas AG	3,400	5,057,765	2,057,580	0.40
Zalando SE	5,500	2,560,852	887,721	0.17
	8,900	7,618,617	2,945,301	0.57

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bukalapak.com PT Tbk	26,166,314	6,712,614	1,994,678	0.38
Goto Gojek Tokopedia Tbk PT	31,229,102	3,413,902	855,259	0.16
	<u>57,395,416</u>	<u>10,126,516</u>	<u>2,849,937</u>	<u>0.54</u>
<b>Ireland</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Medtronic PLC	5,000	2,758,054	1,719,590	0.33
<b>Jepun</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hoya Corp	4,650	2,083,325	1,956,387	0.38
M3 Inc	15,000	4,459,687	1,757,404	0.34
	<u>19,650</u>	<u>6,543,012</u>	<u>3,713,791</u>	<u>0.72</u>
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Murata Manufacturing Co Ltd	7,250	2,513,224	1,588,648	0.31
<b>Belanda</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
ASML Holding NV	650	2,342,736	1,583,187	0.30
<b>Singapura</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Propertyguru Group Ltd	36,270	1,520,429	686,137	0.13
Sea Ltd	4,000	5,149,138	933,675	0.18
	<u>40,270</u>	<u>6,669,567</u>	<u>1,619,812</u>	<u>0.31</u>
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	217,376	9,147,268	3,084,154	0.59

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
<b>Korea</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Naver Corp	1,600	2,521,844	992,781	0.19
<b>Teknologi Maklumat</b>				
SK Hynix Inc	7,500	1,989,350	1,966,335	0.38
<b>Switzerland</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Roche Holding Ag	1,400	2,112,054	1,962,681	0.38
<b>United Kingdom</b>				
<b>Tenaga</b>				
BP Plc	60,000	1,535,479	1,537,107	0.30
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Alphabet Inc	3,100	1,873,037	1,211,934	0.23
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	1,650	1,127,697	613,921	0.12
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Estee Lauder Cos Inc	3,600	4,936,230	3,976,861	0.76
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Abbott Laboratories	4,379	2,562,416	2,135,056	0.41
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Block Inc	2,500	1,109,473	695,262	0.13
Intuit Inc	850	1,511,045	1,468,489	0.28
Marvell Technology Inc	7,500	1,502,327	1,218,586	0.23
Micron Technology Inc	6,000	1,473,051	1,343,229	0.26
Salesforce.com Inc	2,500	2,681,227	1,464,558	0.28
	19,350	8,277,123	6,190,124	1.18



Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 31.12.2022 %
Jumlah saham biasa	58,067,370	88,871,312	50,285,472	9.66
Jumlah pelaburan disebut harga	58,067,370	88,871,312	50,285,472	9.66
<b>Skim Pelaburan Kolektif</b>				
<b>Ireland</b>				
Ishares MSCI China A	70,000	1,487,621	1,469,022	0.28
<b>Amerika Syarikat</b>				
Ishares MSCI China ETF	8,950	2,404,847	1,914,248	0.37
Sprott Uranium Miners ETF	16,600	2,971,222	2,285,523	0.44
	25,550	5,376,069	4,199,771	0.81
Jumlah skim pelaburan kolektif	95,550	6,863,690	5,668,793	1.09
Jumlah pelaburan disebut harga luar negara	58,162,920	95,735,002	55,954,265	10.75

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
<b>Pada kos</b>		
Bank-bank berlesen	38,788,966	126,267,048

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

	31.12.2022		30.6.2022	
	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)
Bank-bank berlesen	3.94	4	2.16	1
Lain-lain institusi Kewangan	-	-	2.05	1

#### 10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
Dividen belum diterima	453,036	192,765
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain	3,377,418	76,037
	<u>3,830,454</u>	<u>268,802</u>

#### 11. JUMLAH TERHUTANG KEPADA PNB

	31.12.2022 RM	30.6.2022 RM
Jumlah terhutang daripada PNB: Penjadian unit	115,502,530	19,573,120
Jumlah terhutang kepada PNB: Pembatalan unit	90,627,280	80,052,910

#### 12. MODAL PEMEGANG UNIT

	31.12.2022		30.06.2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/ tahun	1,236,800,000	659,751,233	1,299,286,000	705,425,141
Penjadian unit untuk				
-Jualan	5,007,400,000	1,980,005,309	4,727,314,000	2,248,255,342
-Penggajian semula pelaburan	34,300,000	13,836,620	62,400,000	22,777,770
	<u>5,041,700,000</u>	<u>1,993,841,929</u>	<u>4,789,714,000</u>	<u>2,271,033,112</u>
Pembatalan unit	<u>(4,976,500,000)</u>	<u>(1,988,394,090)</u>	<u>(4,852,200,000)</u>	<u>(2,316,707,020)</u>
	65,200,000	5,447,839	(62,486,000)	(45,673,908)
Pengimbangan pengagihan				
- Bagi tempoh/tahun	-	1,458,361	-	751,675
- Penggajian pendapatan	-	-	-	(751,675)
Pada akhir tempoh/ tahun	<u>1,302,000,000</u>	<u>666,657,433</u>	<u>1,236,800,000</u>	<u>659,751,233</u>

### 13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Disember 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 31 Disember 2022, PNB secara sah memegang 60,054,433 (30 Jun 2022: 154,860) unit, merangkumi 4.61% (30 Jun 2022: 0.01%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga		Yuran Broker	
	RM	%	RM	%
Hong Leong Berhad*	40,264,869	26.77	-	-
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.**	17,373,890	11.55	23,762	17.80
UBS Securities Malaysia Sdn Berhad	16,723,331	11.12	22,422	16.79
CLSA Securities Malaysia Bank Berhad	13,345,944	8.87	19,627	14.70
Affin Hwang Investment Bank Berhad**	12,719,097	8.46	19,079	14.29
CIMB Bank Berhad*	10,354,652	6.88	-	-
Maybank Investment Bank Berhad**	8,563,046	5.69	9,945	7.45
Nomura Securities Malaysia Sdn Berhad	7,402,858	4.92	6,675	5.00
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn Berhad	6,219,246	4.13	9,340	7.00
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn Berhad	5,967,739	3.97	8,440	6.32
Lain-lain	11,498,567	7.64	14,219	10.65
	<u>150,433,239</u>	<u>100.00</u>	<u>133,509</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-syarikat broker berkenaan.

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

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

## 15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2022	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2021
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.22 kali	0.81 kali

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

## 16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2022	Tempoh enam bulan berakhir 31.12.2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.62%	0.87%

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

## 17. TURUTAN NILAI SAKSAMA

Unit Amanah menggunakan turutan berikut untuk menentukan nilai saksama semua instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama:

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

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

Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan data yang boleh dilihat di pasaran.

<b>31.12.2022</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada FVTOCI</b>				
Pelaburan disebut harga	334,363,515	-	-	334,363,515
Pelaburan tidak disebut harga	-	-	4,002,210	4,002,210
	<u>334,363,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338,365,725</u>

<b>31.12.2022</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada FVTPL</b>				
Pelaburan disebut harga	85,579,485	-	-	85,579,485
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	20,003,350	-	20,003,350
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	1,028,771	-	-	1,028,771
	<u>86,608,256</u>	<u>20,003,350</u>	<u>-</u>	<u>106,611,606</u>

	<b>31.12.2022</b>	<b>30.06.2022</b>
Pada 1 Julai 2022 / 1 Januari 2022	-	-
Pemerolehan ke perolehan	4,002,210	3,413,902
Jumlah untung tidak temyata	-	13,976
Pada 31 Disember 2022	<u>4,002,210</u>	<u>3,427,878</u>

30.6.2022	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
-----------	--------	--------	--------	--------

**Pelaburan pada FVTOCI**

Pelaburan disebut harga	329,960,565	-	-	329,960,565
	<u>329,960,565</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,960,565</u>

**Pelaburan pada FVTPL**

Pelaburan disebut harga	93,443,137	-	-	93,443,137
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	10,138,750	-	10,138,750
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	993,866	-	-	993,866
	<u>94,437,003</u>	<u>10,138,750</u>	<u>-</u>	<u>104,575,753</u>

**18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENZAHIRAN BERKAITAN**

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

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

**(ii) Pelaburan di sebut harga**

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

**(iii) Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga**

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

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

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

**(v) Pelaburan tidak di sebut harga**

Unit Amanah menggunakan kaedah aliran tunai diskaun untuk menentukan nilai saksama bagi pelaburan tidak disebut harga. Kaedah atau gabungan beberapa kaedah berbeza boleh digunakan bergantung pada keadaan seperti perubahan dalam syarikat, amalan industri dan evolusi dalam pelbagai kaedah penilaian. Oleh

itu, nilai saksama setiap syarikat akan berbeza-beza bergantung pada kaedah yang digunakan.

## **19. LAPORAN BERSEGMEN**

Unit Amanah diuruskan secara satu bahagian iaitu pelaburan di dalam pelbagai instrumen kewangan. Aktiviti-aktiviti Unit Amanah adalah berhubung-kait dan setiap aktiviti adalah berkaitan dengan satu sama lain. Justeru, semua keputusan penting operasi adalah berdasarkan satu strategi pelaburan yang diintegrasikan dan prestasi Unit Amanah dinilai secara keseluruhan.

## **20. PERBANDINGAN**

Perbandingan penyata kewangan adalah seperti berikut:

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

## **21. MATA WANG**

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

## 8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

WILAYAH PERSEKUTUAN	
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 <b>Kuala Lumpur</b> , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 <b>Putrajaya</b> , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 <b>Shah Alam</b> , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 <b>Kuala Selangor</b> , Selangor
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, <b>Bukit Baru</b> , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 <b>Seremban</b> , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 <b>Ipoh</b> , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 <b>Teluk Intan</b> , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 <b>Kuantan</b> , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 <b>Temerloh</b> , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 <b>Bayan Lepas</b> , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 <b>Seberang Jaya</b> , Pulau Pinang
PERLIS	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 <b>Kangar</b> , Perlis	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 <b>Kuala Terengganu</b> , Terengganu  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 <b>Kota Bharu</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 <b>Pasir Puteh</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 <b>Alor Setar</b> , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 <b>Sungai Petani</b> , Kedah



JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 <b>Batu Pahat</b> Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 <b>Johor Bahru</b> Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 <b>Segamat</b> , Johor	
KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 <b>Kota Bharu</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 <b>Pasir Puteh</b> , Kelantan  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
SABAH	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sufera Avenue, Jalan Coastal 88100 <b>Kota Kinabalu</b> , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 <b>Tawau</b> , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 <b>Lahad Datu</b> , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 <b>Keningau</b> , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 <b>Sandakan</b> , Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 <b>Kuching</b> , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 <b>Miri</b> , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 <b>Bintulu</b> , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 <b>Limbang</b> , Sarawak
4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 <b>Sri Aman</b> , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 <b>Sibu</b> , Sarawak

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN



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

**PORTAL**

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

MyASNB App

**PEMEGANG AMANAH**

AmanahRaya Trustees Berhad  
200701008892 (766894-T)

**PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya  
No. 2, Jalan Ampang, 50508 Kuala Lumpur

Telefon: 03-2036 5129/5003

Faks: 03-2072 0320

Emel: [art@arb.com.my](mailto:art@arb.com.my)

**LAMAN WEB**

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