

# LAPORAN SETENGAH TAHUNAN

ASNB



**ASN Equity 3**

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 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 3</b>	<b>16</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>19</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2022	19
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2022	20
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2022	21
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2022	22
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2022	23
7.6 Nota-Nota Berkaitan Penyata Kewangan – 30 September 2022	24
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>52</b>



**LAPORAN PENGURUS**  
**ASN EQUITY 3**

[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]



**ASN Equity 3**

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 3, yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 3 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Equity 3 bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2022.

## **1. MAKLUMAT TABUNG**

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

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

### **1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG**

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

### **1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR**

31 Mac.

#### **1.4 PENANDA ARAS TABUNG**

ASN Equity 3 menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks FTSE Bursa Malaysia 100 (FBM 100) dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan (Maybank 12 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

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

#### **1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN**

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

#### **1.6 PEGANGAN UNIT**

Pada 30 September 2022, seramai 84,162 individu telah menyertai ASN Equity 3. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	42,779	50.83	38,742,724.79	1.97
5,001 hingga 10,000	6,364	7.56	43,111,149.08	2.19
10,001 hingga 50,000	25,374	30.15	545,939,432.99	27.71
50,001 hingga 500,000	9,337	11.09	1,005,125,495.77	51.02
500,001 dan ke atas	308	0.37	336,954,623.09	17.11
<b>JUMLAH</b>	<b>84,162</b>	<b>100.00</b>	<b>1,969,873,425.72</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada 30.09.2022	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
		2022	2021	2020
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>				
Perkhidmatan Komunikasi	5.11	6.65	7.96	8.97
Barangan Bukan Asasi Pengguna	2.86	3.03	2.95	2.43
Barangan Asasi Pengguna	7.48	8.49	6.86	10.48
Tenaga	1.64	3.75	1.31	2.71
Kewangan	31.78	26.34	26.71	25.56
Penjagaan Kesihatan	3.86	2.00	2.14	5.40
Perindustrian	6.54	7.08	10.87	3.55
Teknologi Maklumat	3.06	6.22	12.44	5.32
Bahan Asas	5.79	8.45	5.88	2.77
Hartanah	4.66	5.41	3.52	5.27
Utiliti	4.87	4.98	5.35	9.46
<b>Jumlah</b>	<b>77.65</b>	<b>82.40</b>	<b>85.99</b>	<b>81.92</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	1.19	2.14	2.92	0.11
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	7.25	6.86	6.75	8.17
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	13.91	8.60	4.34	9.80
<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 30.09.2022	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
		2022	2021	2020
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>				
NAB (RM'000)	1,539,053	1,769,390	2,005,056	1,968,476
NAB Seunit (RM)	0.7810	0.8880	0.9263	0.8154
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	2.55	3.53	3.25
NAB (RM'000)	1,539,053	1,718,581	1,928,648	1,890,012
NAB Seunit (RM)	0.7810	0.8625	0.8910	0.7829
NAB Seunit Terendah (RM)	0.7789	0.8475	0.8354	0.7489
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.8681	0.9242	0.9408	0.9537
Unit Dalam Edaran ('000)	1,970,700	1,992,489	2,164,529	2,414,266
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 April 2022	1 April 2021	1 April 2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.61	1.38	1.33	1.18
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.25	0.86	0.78	0.53
<b>Pulangan</b>				
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	-9.45	2.96	3.96	4.15
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	-	-3.20	13.81	-15.14
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	-9.45	-0.34	18.32	-11.62

**Nota:**

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 3 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 3 untuk tahun kewangan diikir berpandukan atas harian.
2. Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 3 untuk tahun kewangan diikir berpandukan atas harian.
3. Pulangan Pendapatan (%):  $\left[ \frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
4. Pulangan Modal (%):  $\left[ \left( \frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
5. Jumlah Pulangan (%):  $\left[ \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

## 2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2022, ASN Equity 3 tidak mengisyiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 3 adalah seperti berikut:

	Pada 30 September 2022		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	-10.35	-1.86	-1.68
Penanda Aras (%) <sup>2</sup>	-8.83	-2.73	-2.97

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. Pengiraan pulangan tahunan (annualized return) adalah seperti berikut:-
$$= \left[ \left( 1 + r_1 \right) \times \left( 1 + r_2 \right) \times \dots \times \left( 1 + r_n \right) \right]^{\frac{1}{n}} - 1 \times 100$$
Di mana,  $r$  = pulangan tahunan;  $n$  = bilangan tahun.
2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras 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 70% FBM 100 dan 30% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

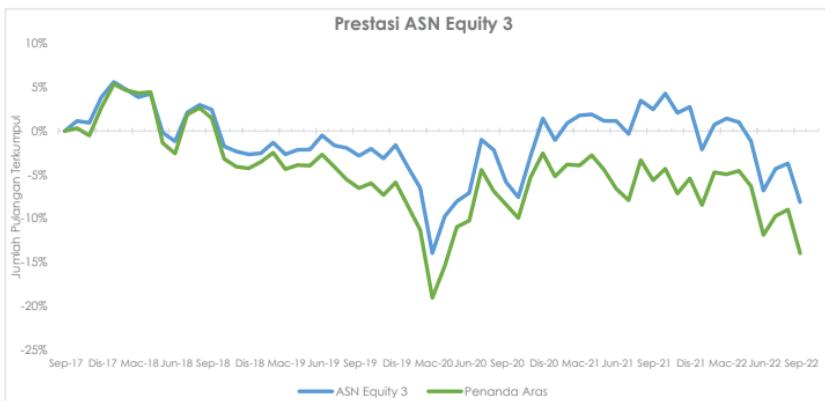
Prestasi bagi ASN Equity 3 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.09.2022	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
		2022	2021	2020	2019	2018
Jumlah Pulangan (%)	-9.45	-0.34	18.32	-11.62	-6.27	8.18
Penanda Aras (%) <sup>1</sup>	-9.49	-1.06	18.73	-15.41	-8.33	6.01

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras 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 70% FBM 100 dan 30% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

## 2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity 3 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 10.45 % daripada RM 1.72 bilion kepada RM 1.54 bilion bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak 9.45% daripada RM 0.8625 kepada RM 0.7810 bagi tempoh yang sama.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tempoh kewangan berakhir 30 September 2022.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

## **2.9 DAGANGAN SILANG**

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 3. 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 Jawatankuasa Pelaburan selepas perlaksanaan transaksi tersebut.

## **2.10 KOMISEN RINGAN**

Dalam tempoh tinjauan, 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 3 adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang tertakluk dalam surat ikatan ASN Equity 3.

ASN Equity 3 boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Equity 3 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. ASN Equity 3 juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan matawang di samping perubahan asas ekonomi serta ketabilan sosial dan politik sesebuah negara.

#### **3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN**

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, strategi pelaburan ASN Equity 3 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 ASN Equity 3 tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 74% ekuiti: 26% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih rendah dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. ASN Equity 3 telah melaksanakan strategi pelaburan melalui perumpukan aset antara ekuiti tempatan dan antarabangsa, sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang yang difikirkan wajar dan mampu menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

##### **i. Ekuiti**

Bagi pelaburan domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada tabung dalam ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan tabung telah tertumpu kepada sektor-sektor yang berorientasi perbelanjaan domestik yang dijangka mendapat manfaat daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi utama. Di samping itu, pelaburan secara taktikal juga telah dilakukan dalam sektor yang memperoleh faedah daripada harga komoditi yang kekal pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Barang Asasi Pengguna dan Tenaga.

Disebabkan oleh ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran saham antarabangsa, ASN Equity 3 telah mengurangkan pelaburan antarabangsa secara beransur selari dengan kejatuhan pasaran saham global, demi memastikan kualiti aset kekal mapan. Pelaburan tabung ASN Equity 3 di dalam pasaran saham global tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil dan defensif seperti Penjagaan Kesihatan untuk mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar. Selain itu, pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dalam sektor-sektor yang mendapat manfaat ekoran pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga.

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

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, ASN Equity 3 telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap berikutan kenaikan kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia, bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan nilai aset bersih tabung.

Pelaburan ASN Equity 3 dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi. Pelaburan telah dilakukan dalam sektor Penerbangan dan Petrokimia yang mempunyai tempoh matang antara 3 ke 7 tahun. Sektor-sektor ini dilihat mempunyai prestasi kewangan yang kukuh selaras dengan risiko kredit yang diambil oleh pengurusan tabung. Selain itu, ASN Equity 3 turut melabur dalam Sekuriti Kerajaan Malaysia iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Pelaburan di dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjanaan keuntungan modal kerana mempunyai ciri-ciri kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 4.98% dengan tempoh matang portfolio selama 5 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA3".

Pelaburan ASN Equity 3 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.

## **3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM**

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, pasaran saham antarabangsa telah mencatatkan prestasi negatif disebabkan oleh kadar inflasi global yang tinggi akibat harga minyak dan gas serta komoditi-komoditi di seluruh dunia yang tinggi, didorong oleh konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine. Jangkaan kadar pertumbuhan ekonomi global juga turut mengalami pengurangan setelah bank-bank pusat antarabangsa mula mengetatkan dasar monetari untuk mengawal inflasi. Faktor-faktor lain yang telah mempengaruhi pasaran global termasuk dasar sifar COVID-19 yang diambil oleh China, gangguan terhadap rantaian bekalan dunia, konflik geopolitik antara Rusia dan Ukraine serta ketidaktentuan harga komoditi utama dunia.

Sepanjang tempoh tinjauan, indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan prestasi negatif dengan MSCI All-Country World Islamic Index (MSCI ACWII) mencatatkan penurunan sebanyak -21.7%, dan Taiwan (TWSE) mencatatkan penurunan tertinggi sebanyak -24.1%, diikuti oleh Korea Selatan (KOSPI) -21.8%, Hong Kong / China (HSCEI) -21.4%, Amerika Syarikat (S&P) -20.9%, Kesatuan Eropah (STOXX 600) -14.9%, Australia (ASX 200) -13.7%, dan juga Jepun (TOPIX) sebanyak -5.7%. Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut terkesan, dengan Filipina (PSEI) mencatatkan penurunan tertinggi sebanyak -20.3%, diikuti oleh Singapura (STI) -8.2%, Thailand (SET) -6.2% serta Indonesia (JCI) sebanyak -0.4%.

Bagi pasaran saham tempatan, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index (FBM KLCI) telah mencatatkan penurunan sebanyak -12.1% kepada 1,394.63 mata berbanding 1,587.36 mata pada 31 Mac 2022. Pasaran saham tempatan telah dipengaruhi oleh kebimbangan pelabur terhadap risiko inflasi dunia, pergerakan harga komoditi yang tidak menentu, permasalahan yang dihadapi rantaian bekalan dunia dan pertumbuhan ekonomi global yang dijangka perlahan. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 8 April 2022 di paras 1,607.29 mata dan paras terendah pada 30 September 2022 di paras 1,394.63 mata.

Semua sektor mencatatkan pulangan negatif dengan sektor Penjagaan Kesihatan mencatatkan prestasi terburuk (-30.3%) diikuti oleh sektor Teknologi Maklumat (-21.3%). Prestasi negatif sektor Penjagaan Kesihatan disebabkan oleh normalisasi permintaan dan harga jualan purata sarung tangan getah yang menurun apabila permintaan terhadap sarung tangan getah merudum pasca COVID-19. Manakala, prestasi negatif sektor Teknologi Maklumat didorong oleh kebimbangan pelabur terhadap kemerosotan permintaan produk-produk semikonduktor. Hanya 2 daripada 30 saham komponen FBM KLCI berjaya mencatatkan pulangan positif dalam tempoh tinjauan iaitu Telekom Malaysia (+11.9%) dan Hong Leong Bank (+1.5%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan pula adalah Top Glove (-67.5%), Hartalega (-65.8%) dan Press Metal (-34.8%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -9.36% untuk ditutup pada paras RM4.6375/USD pada 30 September 2022 berbanding RM4.2035/USD pada 31 Mac 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit telah didagangkan pada paras tertinggi RM4.2090/USD pada 5 April 2022, manakala paras terendah adalah RM4.6375/USD pada 30 September 2022. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh kekuatan relatif mata wang Amerika Syarikat (USD) yang didorong oleh kenaikan kadar dasar oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) untuk mengawal kenaikan kadar inflasi.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia pada suku kedua 2022 telah meningkat sebanyak +8.9% berbanding peningkatan sebanyak +5.0% pada suku pertama 2022 hasil daripada dasar fiskal yang akomodatif melalui Bajet 2022, dan impak positif dari pakej bantuan dan rangsangan ekonomi yang diumumkan oleh Kerajaan Malaysia. Tambahan pula, pembukaan semula ekonomi dan sempadan antarabangsa sepenuhnya telah mendorong pertumbuhan penggunaan swasta sebanyak 18.3% (berbanding suku pertama 2022: 5.5%) dan menjadikannya penyumbang utama kepada pertumbuhan KDNK. Selain itu, pertumbuhan suku kedua 2022 juga disokong oleh pemulihan pasaran

buruh yang berterusan dan peningkatan permintaan dalam dan luar negara, terutamanya melalui sektor Perkhidmatan dan Pembuatan.

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

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, Kadar Dasar Semalam (Overnight Policy Rate, OPR) telah dinaikkan sebanyak tiga kali oleh BNM masing-masing sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei, Julai dan September 2022 dari 1.75% kepada 2.50%. Selaras dengan bank-bank pusat dunia, BNM turut menaikkan kadar faedah dengan dasar monetari yang masih kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 75 mata asas daripada kadar 1.85% kepada 2.60%. 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 untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah memberi tekanan jualan kepada aset sekuriti pendapatan tetap termasuklah Sekuriti Kerajaan Malaysia. Kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) telah mencatatkan kenaikan dalam tempoh yang sama. Kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.87%, 4.01% dan 4.44%, masing-masing naik sebanyak 68, 53 dan 60 mata asas bagi tempoh tersebut. Dalam pasaran bon korporat pula, perubahan kadar hasil secara relatifnya adalah sejajar dengan sekuriti kerajaan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 62 hingga 98 mata asas.

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

Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) mengunjurkan bahawa kadar pertumbuhan dunia akan berada pada paras 2.7% untuk tahun 2023, lebih sederhana berbanding 3.2% bagi tahun 2022 dalam laporannya yang diterbitkan pada bulan Oktober 2022. Oleh sebab itu, untuk tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, keadaan pasaran modal tempatan dan antarabangsa dijangka akan terus mencabar didorong oleh ketegangan konflik geopolitik berlarutan di Eropah yang turut menyumbang kepada ketidaktentuan pasaran saham antarabangsa dan memburukkan keadaan inflasi sedunia. Selain itu, terdapat juga risiko kemelesatan ekonomi dalam masa terdekat sekiranya bank-bank pusat dunia terpaksa menaikkan kadar faedah dengan banyak dalam tempoh masa yang singkat untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat.

Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan akan turut dipengaruhi ketidaktentuan polisi ekoran pilihan raya umum yang bakal berlangsung. Antara isu yang boleh mempengaruhi kadar permintaan tempatan adalah sekiranya berlaku pengurangan subsidi minyak masak dan RON 95 yang akan meningkatkan kos sara hidup dan mengurangkan kecenderungan rakyat untuk berbelanja. Isu kekurangan tenaga buruh asing daripada negara-negara jiran juga boleh memberi kesan negatif kepada sektor perladangan dan pembuatan yang akan menimbulkan keimbangan pelabur untuk melabur dalam pasaran saham tempatan.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan ASN Equity 3 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 seujarnya. Pengurus Pelaburan akan terus mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan meliputi ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai yang dijangka dapat membantu kadar pulangan Tabung supaya kekal kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Pengurus Pelaburan juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pelaburan dalam wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

### I. Ekuiti

Pelaburan ekuiti tabung ASN Equity 3 akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang diniagakan di bawah harga wajar yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, di samping memberikan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada tabung. Pengimbangan aktif antara pasaran domestik dan antarabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

Strategi pelaburan ekuiti domestik akan terus menumpukan pelaburan dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang dijangkakan mendapat manfaat daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Tabung akan terus memberi tumpuan kepada sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi utama. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang memperoleh faedah daripada unjuran harga komoditi yang dijangkakan kekal pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Barangan Asasi Pengguna dan Tenaga.

Pengurus Pelaburan akan melaksanakan pelaburan dalam pasaran ekuiti antarabangsa secara berhemah mengikut kesesuaian keadaan ekonomi global dan kadar matawang asing. Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, berdasarkan geografi yang ditetapkan setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan tertumpu kepada sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang dijangka akan kekal defensif dalam keadaan ekonomi global yang mencabar. Antara aspek yang akan diberi perhatian adalah keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Antara sektor antarabangsa yang akan menjadi tumpuan adalah seperti sektor Kesihatan – farmaseutikal yang mempunyai sifat daya tahan baik sepanjang kemelesetan ekonomi yang lalu, disokong oleh keperluan penduduk dunia untuk kekal menggunakan ubat-ubatan tanpa mengira keadaan ekonomi semasa.

Selain itu, pelaburan antarabangsa secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang dijangka akan mendapat keuntungan dari unjuran harga komoditi utama dunia yang dijangkakan kekal pada paras yang tinggi seperti sektor Tenaga.

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

Mengambilkira kebarangkalian kenaikan kadar dasar semalamian oleh Bank Negara Malaysia bagi membendung inflasi, ASN Equity 3 telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif. ASN Equity 3 akan terus melabur di dalam sekuriti berpendapatan tetap terutamanya bon korporat kerana pergerakan kadar hasilnya yang lebih stabil berbanding sekuriti kerajaan Malaysia disebabkan permintaan yang tinggi dari pelabur selain kadar kupon yang lebih tinggi. Selain itu, ASN Equity 3 akan turut melabur secara taktikal di dalam sekuriti kerajaan Malaysia untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur. 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 berpututan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Equity 3. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk kegunaan harian.

#### **4. PENYATA PENGURUS**

Kepada Para Pemegang Unit

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

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 3 (Unit Amanah), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, berserta dengan nota-nota yang dikepalkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim di Malaysia, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 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 3, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 26 Oktober 2022.

**TUN ARIFIN ZAKARIA**

Pengerusi

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

26 Oktober 2022

## **5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH**

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

Kami, telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 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.

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

26 Oktober 2022

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

### **Laporan Penyata Kewangan**

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 3 (Unit Amanah), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 30 September 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 19 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 30 September 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 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 interim 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 sama ada lain-lain maklumat tersebut secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan atau pengetahuan diperolehi dari audit, atau sebaliknya menunjukkan kesilapan material yang ketara dengan membaca lain-lain maklumat yang dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

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

### **Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan**

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

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

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

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

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

Sebagai sebahagian daripada audit mengikut Piawaian Pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa, kami menjalankan 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 menyatakan 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**  
202006600003  
(LLP0022760-LCA) & AF:0039  
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia  
26 Oktober 2022

**Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor**  
No. 03083/07/2023 J  
Akauntan Bertauliah

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI

#### BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022

Nota	Tempoh enam	Tempoh enam
	bulan berakhir	bulan berakhir
	30.9.2022	30.9.2021
	RM	RM
<b>(KERUGIAN)/PENDAPATAN</b>		
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	5,416,212	4,522,873
Pendapatan dividen	23,505,025	28,059,124
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)	1,327,754	31,066,553
Kerugian tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)	(75,706,235)	(33,120,933)
Keuntungan/(Kerugian) bersih kadar tukaran asing	<u>5,741,791</u>	<u>(242,992)</u>
	<u>(39,715,453)</u>	<u>30,284,625</u>
<b>PERBELANJAAN</b>		
Yuran pengurus	4	8,593,348
Yuran pemegang amanah	5	225,000
Imbuhan juruaudit		14,000
Yuran ejen cukai		2,200
Perbelanjaan pentadbiran		1,418,898
	<u>10,253,446</u>	<u>3,475,240</u>
<b>(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		<u>(49,968,899)</u>
<b>CUKAI</b>	<u>6</u>	<u>-</u>
<b>(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>(49,968,899)</u>
(Kerugian)/Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:		
Ternyata	20,326,469	49,647,070
Tidak ternyata	<u>(70,295,368)</u>	<u>(32,836,110)</u>
	<u>(49,968,899)</u>	<u>16,810,960</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021
	RM	RM
<b>(KERUGIAN)/PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	<b>(49,968,899)</b>	<b>16,810,960</b>
<b>Lain-lain (kerugian)/pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b>		
(Kerugian)/Keuntungan bersih daripada perubahan nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	(108,802,399)	<u>2,285,762</u>
<b>JUMLAH (KERUGIAN)/PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<b>(158,771,298)</b>	<b><u>19,096,722</u></b>
Lain-lain (kerugian)/pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	25,783,915	41,834,601
Tidak ternyata	(184,555,213)	(22,737,879)
	<u>(158,771,298)</u>	<u>19,096,722</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN  
PADA 30 SEPTEMBER 2022**

	<b>Nota</b>	<b>30.9.2022</b> <b>RM</b>	<b>31.3.2022</b> <b>RM</b>
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	890,609,787	920,228,725
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FVTPL)	8	434,341,827	650,554,931
Deposit dengan institusi kewangan	9	190,951,414	179,996,845
Tuntutan cukai		1,094,687	998,956
Pendapatan belum diterima	10	11,304,991	10,014,257
Jumlah ter hutang daripada broker saham		-	9,659,886
Jumlah ter hutang daripada PNB	11	2,113,310	7,218,460
Tunai di bank		21,375,183	24,180,753
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>1,551,791,199</b>	<b>1,802,852,813</b>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan		-	50,808,470
Jumlah ter hutang kepada PNB		11,278,020	31,817,270
Jumlah ter hutang kepada Pengurus		1,308,295	1,503,305
Pelbagai pemutang		152,237	142,390
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<b>12,738,552</b>	<b>84,271,435</b>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<b>1,539,052,647</b>	<b>1,718,581,378</b>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	12	1,933,803,373	1,954,560,806
Rizab-rizab lain		(394,750,726)	(235,979,428)
<b>JUMLAH EKUITI/ NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<b>1,539,052,647</b>	<b>1,718,581,378</b>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	12	<b>1,970,700,000</b>	<b>1,992,489,000</b>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<b>0.7810</b>	<b>0.8625</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
<b>Pada 1 April 2021</b>	2,128,629,274	81,319,278	(281,300,199)	1,928,648,353
Penjadian unit untuk jualan	941,194,363	-	-	941,194,363
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Mac 2021)	172,906,179	-	-	172,906,179
Pembatalan unit	(1,171,975,818)	-	-	(1,171,975,818)
Pengimbangan pengagihan	2,538	-	-	2,538
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa	-	49,647,070	(30,550,348)	19,096,722
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(7,812,469)	7,812,469	-
<b>Pada 30 September 2021</b>	<b>2,070,756,536</b>	<b>123,153,879</b>	<b>(304,038,078)</b>	<b>1,889,872,337</b>
<b>Pada 1 April 2022</b>	<b>1,954,560,806</b>	<b>83,217,720</b>	<b>(319,197,148)</b>	<b>1,718,581,378</b>
Penjadian unit untuk jualan	1,126,107,357	-	-	1,126,107,357
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Mac 2022)	104,785,547	-	-	104,785,547
Pembatalan unit	(1,251,863,309)	-	-	(1,251,863,309)
Pengimbangan pengagihan	212,972			212,972
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa	-	20,326,469	(179,097,767)	(158,771,298)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	5,457,446	(5,457,446)	-
<b>Pada 30 September 2022</b>	<b>1,933,803,373</b>	<b>109,001,635</b>	<b>(503,752,361)</b>	<b>1,539,052,647</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022</b>	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	469,608,630	971,037,729
Pembelian pelaburan	(397,687,788)	(816,383,096)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	5,858,125	4,564,830
Dividen bersih diterima	22,066,854	28,868,441
Yuran pengurus dibayar	(8,788,358)	(9,914,103)
Yuran pemegang amanah dibayar	(225,000)	(225,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,425,252)	(3,446,882)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>89,407,211</u>	<u>174,501,919</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjaduan unit	1,257,459,110	1,043,644,390
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(1,293,650,643)	(1,092,461,240)
Pengagihan kepada pemegang unit	(50,808,470)	(76,407,874)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(87,000,003)</u>	<u>(125,224,724)</u>
<b>PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>		
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH</b>		
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>		
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	2,407,208	49,277,195
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	5,741,791	(242,993)
Tunai dan persamaan tunai	<u>204,177,598</u>	<u>139,769,447</u>
	<u>212,326,597</u>	<u>188,803,649</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

## **7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2022**

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

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

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klause 7.1 Surat Ikatan. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersejui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 17 Mac 2003 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klause 12.3 Surat Ikatan.

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

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

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 26 Oktober 2022.

### **2. ASAS PENYEDIAAN**

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 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 April 2022 tidak memberi kesan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

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

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

### **3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING**

#### **(a) Instrumen kewangan**

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

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

#### **(b) Aset-Aset Kewangan**

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

Aset kewangan yang diiktiraf akan dikira keseluruhanya 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 jualbeli sekiranya:

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

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

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

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

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

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti FVTPL dikira dalam akaun untung atau rugi apabila hak Unit Amanah untuk menerima dividen telah dipastikan menurut MFRS 15 Revenue from Contracts with Customers, dan dinyatakan berasingan dalam akaun untung atau rugi.

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

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

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai saksama diikira 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 elاعن 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 menjelaskan 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 memindah milikkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

Sekiranya Unit Amanah tidak memindah milikkan 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 atau rugi.

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

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

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

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

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

##### **(ii) Liabiliti Kewangan**

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

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemutang 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 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 sekim pelaburan kolektif tidak tersenari diambil kira mengikut asas pengisyhtaran, apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan.

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

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

**(e) Mata wang asing**

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

- (i). Unit-unit bagi Unit Amanah didenominasi dalam RM.
- (ii). Sebahagian besar perbelanjaan Unit Amanah didenominasi dalam RM.
- (iii). Sebahagian besar NAB Unit Amanah dilaburkan 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 valuan 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 (iaitu perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di dalam pendapatan komprehensif (OCI) atau pernyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau pernyata untung atau rugi).

**(f) Tunai dan persamaan tunai**

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

**(g) Cukai pendapatan**

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

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

Tiada cukai tertunda yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

**(h) Pengukuran Nilai Saksama**

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

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

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

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

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

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

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

- Aras 1 : Harga tak terlaras 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. Walaubagaimanapun, ketidaktentuan tentang andaian dan anggaran ini boleh menyebabkan keputusan yang mana memerlukan pelarasan ketara kepada jumlah dibawa oleh aset atau liabiliti pada masa akan datang.

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam 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 diisyiharkan 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 sukar sangat bagi meramalkan sejauh mana jangka masa dan kesannya terhadap perniagaan dan ekonomi, tempatan maupun global.

Prestasi Unit Amanah untuk tempoh 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 Amanah dan melabur dalam kelas aset baru, baik di pasaran kewangan tempatan dan antarabangsa bagi menangani persekitaran operasi yang semakin mencabar.

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

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

Yuran pengurus yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022 ialah 1% (enam bulan berakhir 30 September 2021: 1%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

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

Klaus 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak RM450,000 atau 0.07% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022 ialah RM 225,000 (enam bulan berakhir 30 September 2021: RM225,000).

#### **6. CUKAI**

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

Disebabkan oleh pengecualian 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 (FVTOCI)**

	30.9.2022	31.3.2022
	RM	RM
<b>Pada Kos:</b>		
Pelaburan disebut harga - dalam negara:		
Saham biasa	1,233,211,860	<u>1,148,570,953</u>
<b>Pada Nilai Saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga - dalam negara:		
Saham biasa	890,609,787	<u>920,228,725</u>

**Pelaburan disebut harga – dalam negara**

Pelaburan disebut harga – dalam negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Axiata Group Berhad	7,768,584	46,569,165	20,353,690	1.32
Digi.Com Berhad	4,708,100	24,809,802	15,913,378	1.03
Maxis Berhad	4,000,000	25,103,039	14,040,000	0.91
Telekom Malaysia Berhad	2,979,700	20,444,325	16,298,959	1.06
	19,456,384	116,926,331	66,606,027	4.32
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bermaz Auto Berhad	4,000,000	10,045,400	7,480,000	0.49
UMW Holdings Berhad	1,962,000	19,581,560	5,866,380	0.38
	5,962,000	29,626,960	13,346,380	0.87
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Dutch Lady Milk Industries Berhad	567,200	31,815,148	17,594,544	1.14
Kuala Lumpur Kepong Berhad	2,011,400	53,659,844	41,635,980	2.71
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	6,000,000	15,723,654	11,820,000	0.77
Nestle (Malaysia) Berhad	60,000	4,770,000	7,830,000	0.51
Sime Darby Plantation Berhad	8,861,600	47,742,941	36,243,944	2.35
	17,500,200	153,711,587	115,124,468	7.48
<b>Tenaga</b>				
Dialog Group Berhad	6,500,000	21,020,388	12,935,000	0.84
Sapura Energy Berhad	22,358,933	23,870,431	894,357	0.06
Yinson Holdings Berhad	5,000,000	13,329,247	10,750,000	0.70
	33,858,933	58,220,066	24,579,357	1.60

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Kewangan</b>				
CIMB Group Holdings Berhad	17,858,209	115,792,278	91,612,612	5.95
Hong Leong Bank Berhad	3,510,000	71,224,638	71,955,000	4.68
Malayan Banking Berhad	10,469,123	97,050,508	89,825,075	5.84
Public Bank Berhad	34,400,000	159,269,317	145,512,000	9.45
RHB Bank Berhad	5,086,732	28,158,743	28,282,230	1.84
	71,324,064	471,495,484	427,186,917	27.76
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
IHH Healthcare Berhad	2,099,800	13,501,820	12,388,820	0.80
<b>Perindustrian</b>				
Capital A Berhad	8,022,201	30,236,727	5,013,876	0.33
Malaysia Airports Holdings Berhad	2,663,000	19,555,946	14,912,800	0.97
Econpile Holdings Berhad	6,409,950	5,581,824	1,121,741	0.07
Gamuda Berhad	3,645,400	18,475,714	14,326,422	0.93
IJM Corporation Berhad	8,172,700	19,388,533	13,648,409	0.89
Sime Darby Berhad	6,332,100	16,413,729	13,550,694	0.88
Westports Holdings Berhad	4,320,000	18,770,259	13,219,200	0.86
	39,565,351	128,422,732	75,793,142	4.93
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Globetronics Technology Berhad	5,133,000	16,031,857	6,005,610	0.39
MI Technovon Berhad	2,849,300	11,348,426	3,504,639	0.23
Unisem (Malaysia) Berhad	3,128,000	12,507,395	8,132,800	0.53
	11,110,300	39,887,678	17,643,049	1.15
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals Group Berhad	6,100,000	52,578,332	51,179,000	3.33
Press Metal Berhad	4,209,400	23,344,227	17,005,976	1.10
	10,309,400	75,922,559	68,184,976	4.43

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Hartanah</b>				
Eco World Development Group Berhad	4,093,700	6,035,110	2,497,157	0.16
Sime Darby Property Berhad	16,549,232	24,947,554	7,447,154	0.48
S P Setia Berhad	6,958,608	18,647,224	4,001,200	0.26
Sunway Berhad	9,688,000	16,959,982	15,210,160	0.99
	<b>37,289,540</b>	<b>66,589,870</b>	<b>29,155,671</b>	<b>1.89</b>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	5,043,600	78,906,773	40,600,980	2.64
<b>Jumlah saham biasa</b>	<b>253,519,572</b>	<b>1,233,211,860</b>	<b>890,609,787</b>	<b>57.87</b>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara</b>	<b>253,519,572</b>	<b>1,233,211,860</b>	<b>890,609,787</b>	<b>57.87</b>

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

		30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
<b>Pada Kos</b>			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	113,231,378	117,264,310
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,827,786	2,793,167
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(c)	257,890,070	313,449,973
Saham biasa		197,868,925	274,693,631
Saham keutamaan		4,100,000	4,100,000
REITs		55,921,145	34,656,342
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(d)	227,432,562	300,142,026
Saham biasa		207,237,634	265,468,953
Skim pelaburan kolektif		20,194,928	34,673,073
Pelaburan tidak disebut harga -			
- luar negara		-	8,239,189
		<u>601,381,796</u>	<u>741,888,665</u>
<b>Pada nilai saksama</b>			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	111,566,130	117,924,750
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,342,454	2,403,248
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(c)	165,961,974	253,853,549
Saham biasa		122,744,530	228,695,980
Saham keutamaan		550,000	400,000
REITs		42,667,444	24,757,569
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(d)	154,471,269	268,074,188
Saham biasa		138,553,571	233,453,383
Skim pelaburan kolektif		15,917,698	34,620,805
Pelaburan tidak disebut harga -			
- luar negara		-	8,299,196
		<u>434,341,827</u>	<u>650,554,931</u>

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

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal	Kos Diselaraskan	Nilai Saksama	Nilai Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Nota Islam</b>				
<b>Jangka Sederhana</b>				
5.75% Malaysia Airports Holdings Berhad 13.12.2024	1,000,000	1,000,000	1,013,600	0.07
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad 12.8.2025	5,000,000	5,000,000	5,043,600	0.33
5.65% Sime Darby Berhad 24.3.2026	10,000,000	10,220,941	10,307,300	0.67
4.57% Imtiaz Sukuk II Berhad 17.10.2022	5,000,000	5,000,000	5,002,750	0.33
4.73% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 31.10.2022	5,000,000	5,000,000	5,005,050	0.33
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	17,000,000	17,000,000	17,451,180	1.13
4.76% IJM Corporation Berhad 10.4.2029	10,000,000	10,010,437	9,851,400	0.64

	Nilai Nominal	Kos Diselaraskan	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
	RM	RM	RM	
<b>Nota Islam</b>				
<b>Jangka Sederhana (samb.)</b>				
4.78% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2026	5,000,000	5,000,000	4,977,150	0.32
4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	4,948,650	0.32
4.84% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2028	5,000,000	5,000,000	4,905,050	0.32
3.75% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2029	10,000,000	10,000,000	9,399,500	0.61
3.95% Kuala Lumpur Kepong Berhad 27.9.2034	10,000,000	10,000,000	9,009,900	0.59
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,814,250	0.31
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,788,850	0.31

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Nota Islam</b>				
<b>Jangka Sederhana (samb.)</b>				
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi - Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,034,700	0.33
3.79% Malaysia Airports HG Berhad 25.4.2025	5,000,000	5,000,000	4,949,450	0.32
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	5,000,000	5,000,000	5,063,750	0.32
<b>Jumlah Nota Islam</b>	<b>113,000,000</b>	<b>113,231,378</b>	<b>111,566,130</b>	<b>7.25</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>113,000,000</b>	<b>113,231,378</b>	<b>111,566,130</b>	<b>7.25</b>

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

Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

Tabung	Unit	Kos	Nilai Saksama	Nilai Saksama
		RM	RM	Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Maybank Dana Arif	2,937,469	1,482,008	1,460,216	0.09
Maybank Ethical Trust Fund	2,914,563	1,345,778	882,238	0.06
<b>Jumlah skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan</b>		<b>5,852,032</b>	<b>2,827,786</b>	<b>2,342,454</b> <b>0.15</b>

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

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos	Nilai Saksama	Nilai Saksama
		RM	RM	Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Kewangan</b>				
Malayan Banking Berhad	7,206,757	73,288,204	61,833,976	4.02
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	1,421,100	26,802,244	2,359,026	0.15
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	547,700	3,317,987	3,067,120	0.20
<b>Bahan Asas</b>				
Press Metal Berhad	3,774,400	16,453,701	15,248,576	0.99

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
MI Technovation Berhad	1,677,200	6,066,226	2,062,957	0.13
Unisem (Malaysia) Berhad	1,500,000	6,506,876	3,900,000	0.25
	3,177,200	12,573,102	5,962,957	0.38
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional Berhad	4,257,500	65,433,687	34,272,875	2.23
<b>Jumlah saham biasa - Dalam Negara</b>	<b>20,384,657</b>	<b>197,868,925</b>	<b>122,744,530</b>	<b>7.97</b>
<b>Saham keutamaan</b>				
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy Berhad - RCPS-I	10,000,000	4,100,000	550,000	0.04
<b>Jumlah saham keutamaan</b>	<b>10,000,000</b>	<b>4,100,000</b>	<b>550,000</b>	<b>0.04</b>
<b>REITs</b>				
Axis Real Estate Investment Trust	5,030,681	8,367,981	9,507,987	0.62
CapitaLand Malaysia Mall Trust	8,543,900	13,842,544	4,613,706	0.30
KLCC Property Holdings Berhad	2,742,900	21,210,804	18,075,711	1.17
Sunway Real Estate Investment Trust	7,478,600	12,499,816	10,470,040	0.68
<b>Jumlah REITs</b>	<b>23,796,081</b>	<b>55,921,145</b>	<b>42,667,444</b>	<b>2.77</b>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara</b>	<b>54,180,738</b>	<b>257,890,070</b>	<b>165,961,974</b>	<b>10.78</b>

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

Pelaburan disebut harga – luar negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Australia</b>				
<b>Bahan Asas</b>				
Newcrest Mining Ltd	115,000	6,852,256	5,687,234	0.37
<b>China</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Bilibili Inc	56,890	10,853,905	4,109,851	0.27
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Aier Eye Hospital Group Co-A	370,000	7,019,246	6,917,589	0.45
<b>Perindustrian</b>				
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	22,000	6,489,032	5,996,571	0.39
<b>Perancis</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Essilorluxottica	9,500	6,628,811	6,060,032	0.39
Hermes International	760	4,893,192	4,151,767	0.27
	10,260	11,522,003	10,211,799	0.66
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Sanofi	19,000	7,147,198	6,690,963	0.43

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Jerman</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Adidas Ag	7,240	10,495,016	4,062,211	0.26
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Infineon Technologies Ag	66,380	11,793,423	6,695,406	0.44
<b>Hong Kong</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Techtronic Industries Co Ltd	101,350	9,117,209	4,531,219	0.29
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Goto Gojek Tokopedia Tbk Pt	42,824,250	4,681,460	3,250,388	0.21
<b>Singapura</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Propertyguru Group Ltd	84,870	3,557,729	1,757,607	0.11
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd - CIA	509,053	21,421,150	6,037,580	0.39

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Switzerland</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Roche Holding				
Ag-Genusschein	4,400	6,637,856	6,655,783	0.43
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Alphabet Inc-Cl A	10,000	6,059,253	4,513,444	0.29
Sea Ltd-Adr	7,340	7,716,385	1,823,744	0.12
	17,340	13,775,638	6,337,188	0.41
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	8,200	6,195,355	4,361,297	0.29
Starbucks Corp	22,050	10,808,780	8,843,740	0.57
	30,250	17,004,135	13,205,037	0.86
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Abbott Laboratories	15,620	9,101,801	7,112,959	0.46
Boston Scientific Corp	53,900	10,015,965	9,823,880	0.64
Eli Lilly & Co	5,000	6,752,507	7,644,640	0.50
	74,520	25,870,273	24,581,479	1.60
<b>Perindustrian</b>				
Johnson Controls International	22,500	6,829,179	5,156,849	0.34
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Adobe Inc	3,100	7,948,588	3,996,288	0.26
Block Inc	8,000	3,550,289	2,071,866	0.13
Salesforce.Com Inc	7,000	7,810,559	4,761,169	0.32
Visa Inc	7,000	6,861,490	5,839,494	0.38
	25,100	26,170,926	16,668,817	1.09
<b>Jumlah saham biasa</b>	<b>44,360,403</b>	<b>207,237,634</b>	<b>138,553,571</b>	<b>9.00</b>

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
<b>Skim pelaburan kolektif disenaraikan</b>				
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perindustrian</b>				
IShares MSCI China ETF	40,500	10,882,267	8,045,810	0.52
Sprott Uranium Miners ETF	26,000	9,312,661	7,871,888	0.52
<b>Jumlah Skim pelaburan kolektif</b>	<b>66,500</b>	<b>20,194,928</b>	<b>15,917,698</b>	<b>1.04</b>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga- luar negara</b>	<b>44,426,903</b>	<b>227,432,562</b>	<b>154,471,269</b>	<b>10.04</b>

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
<b>Pada kos :</b>		
Bank-bank berlesen	190,951,414	164,101,835
Lain-lain institusi kewangan	-	15,895,010
	<b>190,951,414</b>	<b>179,996,845</b>

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

	30.9.2022	31.3.2022
	Purata Kematangan (Hari)	Purata Kematangan (Hari)
	PWKFE (% p.a.)	PWKFE (% p.a.)
Bank-bank berlesen	2.78	5
Lain-lain institusi kewangan	-	-
		1.84
		1.78
		2
		1

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari.  
(31 Mac 2022: Tiada)

## 10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap		
dan lain-lain pendapatan	1,468,048	1,519,919
Dividen belum terima	9,836,943	8,494,338
	<u>11,304,991</u>	<u>10,014,257</u>

## 11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADА PNB

	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Jumlah ter hutang daripada PNB:		
Penjadilan unit	2,113,310	7,218,460
Jumlah ter hutang kepada PNB:		
Pembatalan unit	11,278,020	31,817,270

## 12. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.9.2022			31.3.2022
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/tahun	1,992,489,000	1,954,560,806	2,164,529,000	2,128,629,274
Penjadilan unit				
- Jualan	1,392,700,000	1,126,107,357	2,589,660,000	2,232,009,075
- Pengagihan	122,800,000	104,785,547	197,500,000	172,906,179
	1,515,500,000	1,230,892,904	2,787,160,000	2,404,915,254
Pembatalan unit	<u>(1,537,289,000)</u>	<u>(1,251,863,309)</u>	<u>(2,959,200,000)</u>	<u>(2,578,983,722)</u>
	<u>(21,789,000)</u>	<u>(20,970,405)</u>	<u>(172,040,000)</u>	<u>(174,068,468)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	-	212,972	-	-
Pindahan pengimbangan pengagihan	-	-	-	-
Pada akhir tempoh/tahun	1,970,700,000	1,933,803,373	1,992,489,000	1,954,560,806

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2022, PNB secara sah memegang 826,574 unit, RM646,133 (31 Mac 2022: 796,313 unit, RM705,852) merangkumi 0.04% (31 Mac 2022: 0.04%) daripada jumlah unit yang diterbitkan.

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

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

<b>Syarikat Broker</b>	<b>Nilai Urus Niaga</b>		<b>Yuran Broker</b>	
	<b>RM</b>	<b>%</b>	<b>RM</b>	<b>%</b>
Citigroup Global Markets				
Malaysia Sdn. Bhd.	54,613,357	10.68	69,617	12.18
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	45,932,237	8.98	62,395	10.92
CLSA Securities				
Malaysia Sdn. Bhd.	41,850,320	8.18	62,775	10.98
Macquarie Capital Securities (Malaysia)				
Sdn. Bhd.	41,591,203	8.13	62,387	10.91
CGS-CIMB Securities				
Sdn. Bhd.**	40,870,553	7.99	61,306	10.72
UBS Securities Malaysia				
Sdn. Bhd.	37,258,190	7.28	51,657	9.04
JPMorgan Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	36,041,479	7.05	52,538	9.19
Hong Leong Bank Berhad*	30,585,369	5.98	-	-
Nomura Securities				
Malaysia Sdn. Bhd.	25,546,452	5.00	29,012	5.08
Kenanga Investment				
Bank Berhad	25,420,382	4.97	11,560	2.02
Lain-lain	131,728,387	25.76	108,395	18.96
	<b>511,437,929</b>	<b>100.00</b>	<b>571,642</b>	<b>100.00</b>

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

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

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

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

#### 14. PUSING GANTI PORTFOLIO

	Tempoh enam bulan berakhir	Tempoh enam bulan berakhir
	<b>30.9.2022</b>	<b>30.9.2021</b>
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.25 kali	0.48 kali

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

#### 15. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	Tempoh enam bulan berakhir	Tempoh enam bulan berakhir
	<b>30.9.2022</b>	<b>30.9.2021</b>
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.61%	0.72%

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

#### 16. TURUTAN NILAI SAKSAMA

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

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

<b>30.9.2022</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**Pelaburan pada FVTOCI**

Pelaburan disebut harga	890,609,787	-	-	890,609,787
	<b>890,609,787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>890,609,787</b>

**Pelaburan pada FVTPL**

Pelaburan disebut harga	320,433,243	-	-	320,433,243
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,342,454	-	-	2,342,454
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	111,566,130	-	111,566,130
	<b>322,775,697</b>	<b>111,566,130</b>	<b>-</b>	<b>434,341,827</b>

<b>31.3.2022</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**Pelaburan pada FVTOCI**

Pelaburan disebut harga	920,228,725	-	-	920,228,725
	<b>920,228,725</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>920,228,725</b>

<b>Pelaburan pada FVTPL</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
Pelaburan disebut harga	521,927,737	-	-	521,927,737
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,403,248	-	-	2,403,248
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	117,924,750	-	117,924,750
Pelaburan tidak disebut	-	-	8,299,196	8,299,196
	<u>524,330,985</u>	<u>117,924,750</u>	<u>8,299,196</u>	<u>650,554,931</u>

Berikut adalah jadual penyesuaian nilai semasa tahap 3:

	<b>30.9.2022</b>	<b>31.3.2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
Pada awal tempoh/tahun	8,299,196	-
Pengambilalihan	-	8,239,189
Jumlah keuntungan yang belum direalisasikan	-	60,007
Pelupusan	<u>(8,299,196)</u>	-
Pada akhir tempoh/tahun	-	8,299,196

## **17. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENZAHIRAN BERKAITAN**

### **Nilai Saksama**

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

**(i) Tunai Dan Persamaan Tunai, Deposit Dengan Institusi Kewangan, Jumlah Terhutang Daripada/(Kepada) Broker Saham, Tuntukan Cukai, Dan Pendapatan Belum Diterima/Pelbagai Pemutang**

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

**(ii) Pelaburan Disebut Harga**

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

**(iii) Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Sekuriti Hutang Tidak Disebut Harga**

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

**(iv) Skim Pelaburan Kolektif Tidak Disenaraikan**

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

**18. 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.

**19. PERBANDINGAN**

Perbandingan penyata kewangan adalah seperti berikut:

- (i). Perbandingan penyata kedudukan kewangan dan nota-nota berkenaan adalah pada tarikh 31 Mac 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 April 2021 hingga 30 September 2021.

**20. MATA WANG**

Semua jumlah dinyatakan dalam Ringgit Malaysia (RM) .

## 8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

<b>WILAYAH PERSEKUTUAN</b>	
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, <b>62675 Putrajaya</b> , Wilayah Persekutuan Putrajaya
<b>SELANGOR</b>	
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, <b>45000 Kuala Selangor</b> , Selangor
<b>MELAKA</b>	
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, <b>Bukit Baru</b> , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, <b>70000 Seremban</b> , Negeri Sembilan
<b>PERAK</b>	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 <b>Ipooh</b> , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, <b>36000 Teluk Intan</b> , Perak
<b>PAHANG</b>	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 <b>Kuantan</b> , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, <b>28000 Temerloh</b> , Pahang
<b>PULAU PINANG</b>	
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, <b>13700 Seberang Jaya</b> , Pulau Pinang
<b>PERLIS</b>	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 <b>Kangar</b> , Perlis	No. 15, Jalan Batas Baru, <b>20300 Kuala Terengganu</b> , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
<b>KELANTAN</b>	
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, <b>16800 Pasir Puteh</b> , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
<b>KEDAH</b>	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 <b>Alor Setar</b> , Kedah	No.51 & 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, <b>08000 Sungai Petani</b> , Kedah

<b>JOHOR</b>	No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram 83000 <b>Batu Pahat</b> Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 <b>Johor Bahru</b> Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 <b>Segamat</b> , Johor		
<b>SABAH</b>		
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 <b>Kota Kinabalu</b> , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 <b>Tawau</b> , Sabah	
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 <b>Lahad Datu</b> , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 <b>Keningau</b> , Sabah	
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 <b>Sandakan</b> , Sabah		
<b>SARAWAK</b>		
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-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 Buangsial 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 SURATINI 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

**LAMAN WEB**

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