



ASN Imbang 2

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 September 2022

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	8
4. PENYATA PENGURUS	14
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	15
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG 2	16
7. PENYATA KEWANGAN	19
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 Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2022	24
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	58

LAPORAN PENGURUS
ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2,
(ASN IMBANG 2)

[Tabung di bawah naungan ASN Umbrella]



ASN Imbang 2

Pemegang-pemegang unit ASN Imbang 2, yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Imbang 2 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Imbang 2 bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2022.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Imbang 2	Aset Campuran Imbang	Pertumbuhan dan Pendapatan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Imbang 2 adalah untuk menyediakan peluang pelaburan yang menjana pertumbuhan dan pulangan jangka panjang yang berpatutan bagi memenuhi sebahagian atau kesemua keperluan kecairan berkala pemegang-pemegang unit dan membolehkan mereka memenuhi keperluan perancangan kewangan untuk pendidikan mereka dan/atau anak-anak dan/atau individu di bawah jagaan mereka.

1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR

31 Mac.

1.4 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Imbang 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>	50
Maybank 12 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	50

1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

ASN Imbang 2 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 82,411 individu telah menyertai ASN Imbang 2. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	53,151	64.49	40,043,716.30	3.30
5,001 hingga 10,000	4,946	6.00	33,806,861.02	2.79
10,001 hingga 50,000	18,282	22.18	399,013,939.98	32.90
50,001 hingga 500,000	5,913	7.18	613,134,496.50	50.55
500,001 dan ke atas	119	0.15	126,873,133.67	10.46
JUMLAH	82,411	100.00%	1,212,872,147.47	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Imbang 2 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
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:				
Perkhidmatan Komunikasi	1.09	0.29	3.15	4.28
Barangan Bukan Asasi Pengguna	3.32	5.85	4.53	2.88
Barangan Asasi Pengguna	4.87	4.92	4.15	5.28
Tenaga	1.64	0.76	2.84	3.57
Kewangan	18.71	16.12	14.44	12.14
Penjagaan Kesihatan	2.23	2.14	3.88	5.02
Perindustrian	5.79	5.09	5.65	2.74
Teknologi Maklumat	3.94	10.36	11.00	5.37
Bahan Asas	2.00	6.15	3.43	1.02
Hartanah	2.23	1.26	2.15	4.24
Utiliti	2.32	2.10	3.65	5.12
Jumlah	48.14	55.04	58.87	51.66
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	2.29	3.40	3.64	0.14
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	37.30	29.19	28.96	38.62
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	12.27	12.37	8.53	9.58
Jumlah	100.00	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.09.2022	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac (%)		
		2022	2021	2020
Sebelum Pengagihan Pendapatan				
NAB (RM'000)	1,021,871	1,188,827	1,395,603	1,389,957
NAB Seunit (RM)	0.8420	0.9239	0.9559	0.8545
Selepas Pengagihan Pendapatan				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	2.56	3.11	3.50
NAB (RM'000)	1,021,871	1,155,885	1,350,198	1,333,026
NAB Seunit (RM)	0.8420	0.8983	0.9248	0.8195
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8391	0.8913	0.8148	0.8112
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9012	0.9424	0.9675	0.9441
Unit Dalam Edaran ('000)	1,213,650	1,286,779	1,459,979	1,626,579
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 April 2022	1 April 2021	1 April 2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	0.76	1.50	1.25	1.15
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.68	1.02	0.56	0.57
Pulangan				
Pulangan Pendapatan (%) ³	-	2.85	3.36	4.27
Pulangan Modal (%) ⁴	-6.27	-2.87	12.85	-10.51
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-6.27	-0.10	16.64	-6.68

Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Imbang 2 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 2 untuk tahun 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 Imbang 2 untuk tahun 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 kewangan berakhir 30 September 2022, ASN Imbang 2 tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Imbang 2 adalah seperti berikut:

	Pada 30 September 2022		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	-6.22	0.26	0.61
Penanda Aras (%) ²	-4.75	-0.77	-0.67

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

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

- Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 50% FBM 100 dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 60% FBM 100 dan 40% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

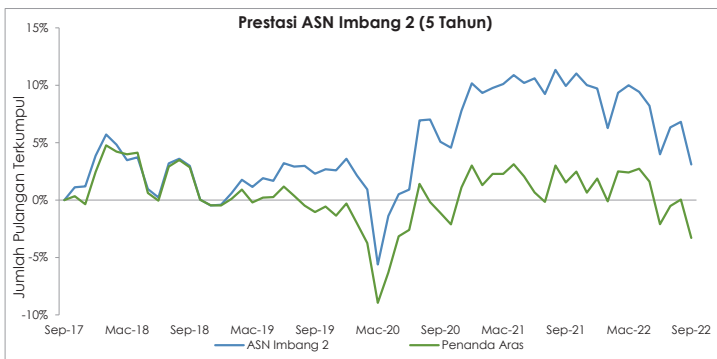
Prestasi bagi ASN Imbang 2 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.09.2022	Tahun Kewangan Berakhir 31 Mac				
		2022	2021	2020	2019	2018
Jumlah Pulangan (%)	-6.27	-0.10	16.64	-6.68	-2.25	7.00
Penanda Aras (%) ¹	-5.56	0.12	12.32	-8.77	-4.03	5.66

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

- Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 1 Mei 2018, penanda aras tabung ialah 50% FBM 100 dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 Mei 2018, penanda aras ialah 60% FBM 100 dan 40% Kadar Tawaran Antara Bank Kuala Lumpur (KLIBOR) 3-bulan.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Imbang 2 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 11.6% daripada RM1.156 bilion kepada RM1.022 bilion bagi tempoh kewangan berakhir 30 September 2022. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak 6.27% daripada RM0.8983 kepada RM0.8420 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

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

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Imbang 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 Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan 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 Imbang 2 adalah untuk melabur dalam portfolio pelaburan yang dipelbagaikan terutamanya dalam sekuriti dan saham yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap dan pasaran wang serta lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang dibenarkan dalam Surat Ikatan ASN Imbang 2.

3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan ASN Imbang 2 bagi tempoh enam bulan pertama bagi tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang seimbang dalam ekuiti dan sekuriti berpendapatan tetap dan tunai. Secara puratanya, perumpukan aset pada kadar 50% ekuiti: 50% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap selari dengan penanda aras 50% ekuiti: 50% tunai. Perumpukan aset dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dan menjana jumlah pulangan yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar.

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 beralih kepada sektor Kewangan yang dijangka mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi utama semalaman (OPR). Pada masa yang sama, pelaburan turut dilakukan di dalam sektor yang mempunyai pulangan dividen yang kompetitif seperti sektor Hartanah terutamanya pelaburan di dalam amanah pelaburan hartanah (REIT). Ini adalah bagi memastikan ASN Imbang 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 Imbang 2 telah mengurangkan secara beransur pelaburan antarabangsa demi memastikan kualiti aset kekal mapan. Pelaburan antarabangsa telah dilakukan secara lebih selektif yang tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas serta prospek perniagaan yang kekal kukuh di sebalik kadar inflasi yang tinggi. Pelaburan taktikal telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dari hasil jual beli dan tertumpu kepada sektor-sektor yang mendapat manfaat pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga, sektor Bahan Asas dan sektor Utiliti. Pelaburan tabung ASN Imbang 2 turut tertumpu kepada pelaburan dalam sektor yang lebih stabil atau defensif seperti Penjagaan Kesihatan terutamanya farmaseutikal serta Barangan Asasi Pengguna untuk mengharungi keadaan pasaran modal yang mencabar.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, ASN Imbang 2 telah berusaha untuk mempelbagaikan pelaburan tabung melalui pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap. Pelaburan dilakukan berdasarkan pulangan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan.

Pelaburan di dalam sekuriti berpendapatan tetap telah tertumpu kepada sekuriti kerajaan Malaysia iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GII). Strategi pelaburan di dalam MGS dan GII ini adalah lebih kepada penjanaaan keuntungan modal kerana bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai ciri-ciri kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat. Disamping itu, kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia telah meningkat seiring dengan kenaikan kadar semalaman. Di samping itu, pelaburan di dalam sekuriti berpendapatan tetap turut dilakukan dalam bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada tabung. Pelaburan tambahan telah dilakukan dalam sektor Telekomunikasi dan Petrokimia yang mempunyai tempoh matang antara 3 ke 7 tahun. Sektor-sektor ini dilihat mempunyai prestasi kewangan yang kukuh selaras dengan risiko kredit yang diambil oleh pengurusan tabung.

Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap adalah 4.45% dengan purata tempoh matang portfolio selama 4 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA2".

Selain sekuriti berpendapatan tetap kerajaan Malaysia, Tabung ASN Imbang 2 turut melabur di dalam pasaran sekuriti berpendapatan tetap antarabangsa dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan ini adalah lebih bersifat taktikal, bagi menjana pulangan tambahan ke atas tunai antarabangsa melalui hasil jual beli. Antara pelaburan bon antarabangsa yang menjadi keutamaan adalah di dalam pasaran negara maju terutamanya sekuriti Kerajaan Amerika Syarikat yang mempunyai tahap kecairan dan kedalaman pasaran yang tinggi.

Pelaburan ASN Imbang 2 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

Pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi negatif bagi tempoh enam bulan pertama tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, berikutan kebimbangan mengenai suasana inflasi global yang tinggi dan berlarutan yang berpunca daripada gangguan rantaian bekalan dunia. Peningkatan ketegangan konflik di Eropah yang menyaksikan Rusia melancarkan operasi ketenteraan khas ke atas Ukraine sejak Februari 2022 dan dasar sifar COVID-19 yang masih dilaksanakan oleh China telah menyumbang kepada kadar kenaikan kadar inflasi serta ketidakpastian harga komoditi utama dunia. Keadaan ini mendorong bank-bank pusat antarabangsa untuk menaikkan kadar faedah dengan lebih agresif bagi menangani isu inflasi.

Kesannya, indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi terendah dicatat oleh Hong Kong (Hang Seng) sebanyak -21.7%, diikuti oleh Amerika Syarikat (S&P 500, -20.9%) dan Eropah (STOXX600, -14.9%). Indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut terkesan dengan pergolakan ekonomi antarabangsa dengan prestasi terendah dicatatkan oleh Filipina (PSEi, -20.3%), diikuti oleh Singapura (STI, -8.2%) dan Thailand (SET, -6.2%). Manakala, Indonesia mencatat prestasi yang lebih stabil (JCI, -0.41%) disokong oleh harga komoditi yang berdaya tahan dan perbelanjaan domestik yang kukuh didorong oleh kadar pertumbuhan ekonomi domestik yang baik.

Bagi pasaran saham domestik, penanda aras utama domestik iaitu Indeks Komposit FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur (FBM KLCI) mencatatkan penurunan sebanyak -12.1% daripada paras 1,587.36 mata pada 31 Mac 2022 kepada paras 1,394.63 mata pada 30 September 2022 didorong oleh ketidaktentuan ekonomi global. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 8 April 2022 dengan 1,607.29 mata dan paras terendah pada 30 September 2022 dengan 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 3 daripada 30 saham komponen FBM KLCI berjaya mencatatkan pulangan positif dalam tempoh tinjauan iaitu Telekom Malaysia (+13.6%), Hong Leong Bank (+1.5%) dan Petronas Gas (+0.9%). 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%).

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 mengembang melalui Bajet 2022, serta pakej bantuan dan rangsangan ekonomi yang mendorong perbelanjaan rakyat. Pembukaan semula ekonomi sepenuhnya dan sempadan antarabangsa juga telah mendorong pertumbuhan penggunaan swasta sebanyak 18.3% (berbanding suku pertama 2022: 5.5%) yang merupakan penyumbang utama kepada 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.

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 peningkatan tahap kerisauan pelabur terhadap kemerosotan pertumbuhan ekonomi global ekoran kadar inflasi yang tinggi menyebabkan pelabur membeli mata wang yang lebih selamat terutamanya USD, mendorong kepada penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia. Mata

wang USD juga dijangka akan kekal kukuh didorong oleh kenaikan kadar faedah Rizab Persekutuan yang lebih agresif oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) untuk menangani kadar inflasi yang tinggi.

3.4 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Pada awal tahun kewangan, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menjangkakan kadar inflasi akan meningkat susulan pembukaan sektor ekonomi selepas pandemik COVID-19 di samping isu rantaian bekalan dunia yang berpanjangan. Seiring dengan kenaikan kadar inflasi yang ketara, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) dilihat telah bersifat agresif dengan menaikkan kadar faedah sebanyak 5 kali pada tahun 2022 daripada 0–0.25% kepada 3.00–3.25% (300 mata asas secara kumulatif) dalam usaha membendung tekanan kenaikan harga yang mendadak didorong oleh kenaikan ketara harga komoditi akibat konflik di antara Rusia dan Ukraine yang berlarutan serta gangguan rantaian bekalan dunia yang berpanjangan.

Selaras dengan kenaikan kadar faedah di seluruh dunia, bagi tempoh enam bulan pertama tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) telah dinaikkan tiga kali oleh BNM masing-masing sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei, Julai dan September 2022 dari 1.75% pada bulan Julai 2020 kepada 2.50%. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 75 mata asas dari kadar 1.85% kepada 2.60%.

Kenaikan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia termasuk BNM untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat telah mendorong kepada kenaikan kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia. Di samping itu, Kerajaan Malaysia juga telah mengekalkan terbitan Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) yang tinggi untuk membiayai perbelanjaan fiskal kerajaan yang turut mendorong kepada kenaikan kadar hasil MGS. Bagi sembilan bulan yang pertama tahun 2022, pembekalan bon kerajaan adalah sebanyak RM124 bilion, iaitu berada pada tahap yang sama seperti tahun 2021. Profil terbitan diagihkan secara sama rata merentas semua tempoh. Secara purata, 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 135, 113 dan 105 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 109 hingga 134 mata asas.

3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Dalam laporan pada bulan Julai 2022, Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) telah menurunkan jangkaan kadar pertumbuhan global bagi tahun 2022 dan 2023, masing-masing daripada 3.6% (bulan April 2022) kepada 3.2% dan 2.7%, pada bulan Oktober 2022 (2021: 6.1%). Oleh sebab itu, untuk tahun kewangan berakhir 31 Mac 2023, keadaan pasaran modal tempatan dan antarabangsa dijangkakan akan terus mencabar didorong oleh ketegangan konflik geopolitik berlarutan di Eropah. Selain itu, terdapat juga risiko

kemelesatan ekonomi dalam masa terdekat sekiranya bank-bank pusat dunia terpaksa menaikkan kadar faedah dengan lebih agresif dalam tempoh masa yang singkat untuk mengawal kadar inflasi daripada terus meningkat. Ini boleh mendorong kepada penurunan aktiviti ekonomi dunia kerana kenaikan kadar pembiayaan.

Selain dari faktor luaran, pasaran tempatan pula mungkin turut dipengaruhi ketidakpastian polisi ekoran pilihan raya umum yang bakal berlangsung. Keputusan pilihan raya juga mampu memberi risiko kepada pelaksanaan Bajet 2023 yang telah diumumkan pada Oktober 2022. Isu kekurangan tenaga buruh asing juga boleh memberi kesan negatif kepada pertumbuhan sektor Perladangan dan Pembuatan yang banyak bergantung kepada tenaga buruh asing dalam pengeluaran produk.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan ASN Imbang 2 akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala mengikut keadaan ekonomi semasa. Pengurus juga akan mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan meliputi kelas-kelas aset seperti ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan wang tunai untuk membantu tabung memberi pulangan yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Pengurus Pelaburan ASN Imbang 2 akan terus melaksanakan perumpukan aset yang aktif dengan menyasarkan perumpukan aset dalam ekuiti pada kadar antara 45-50% setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global serta kadar pulangan pasaran saham.

i. Ekuiti

a. Domestik

Bagi enam bulan seterusnya, 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 dan mencabar.

Pelaburan akan terus tertumpu dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang dijangka mendapat manfaat 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. ASN Imbang 2 juga akan menumpukan pelaburan kepada sektor yang mempunyai permintaan yang mapan dan bersifat defensif seperti sektor Barangan Asasi Pengguna.

Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor yang memperoleh faedah daripada unjuran harga komoditi yang dijangkakan kekal stabil pada paras yang tinggi seperti saham-saham dalam sektor Bahan Asas dan Tenaga.

b. Antarabangsa

Pengurus Pelaburan ASN Imbang 2 juga akan terus aktif dalam pasaran ekuiti antarabangsa yang akan dilaksanakan setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan 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 portofolio, pelaburan akan tertumpu dalam sektor yang lebih defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan terutamanya farmaseutikal dan Barangan Asasi Pengguna. Selain itu, Tabung akan melabur secara taktikal dalam sektor Bahan Asas dan sektor Tenaga, disokong oleh harga komoditi utama yang stabil seperti aluminium dan minyak mentah. Pasaran ASEAN seperti Indonesia dan Thailand turut dijangkakan akan mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi serta pakej rangsangan daripada kerajaan tempatan yang mampu mengukuhkan pertumbuhan ekonomi domestik.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Mengambil kira kebarangkalian kenaikan kadar dasar semalaman oleh Bank Negara Malaysia bagi membendung inflasi, ASN Imbang 2 telah menyusun strategi yang bersifat lebih defensif. Ini kerana kenaikan kadar hasil bon adalah berjajaran songsang dengan nilai pasaran bon.

Pengurus Pelaburan ASN Imbang 2 akan memberi tumpuan kepada pelaburan sekuriti pendapatan tetap kerajaan ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik. Pelaburan terhadap sekuriti pendapatan tetap korporat akan mensasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil. Selain itu, ASN Imbang 2 akan melakukan pelaburan taktikal terhadap pasaran sekuriti pendapatan tetap antarabangsa untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur.

Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu setelah mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Imbang 2. Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Para Pemegang Unit

ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 (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 dikepilkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134: Interim Financial Reporting 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 IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2, 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 IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2** ("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

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2, 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 57.

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 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 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 bertanggungjawab untuk penyediaan penyata kewangan Amanah yang memberikan pandangan 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 adil.

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
202006600003
(LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

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

Kuala Lumpur, Malaysia
26 Oktober 2022

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021 RM
(KERUGIAN) / PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		8,382,497	9,047,068
Pendapatan dividen		10,156,686	14,420,818
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		5,568,105	21,317,172
Kerugian tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		(66,034,876)	(39,202,685)
Keuntungan/(Kerugian) bersih kadar tukaran asing		6,502,819	(153,576)
		<u>(35,424,769)</u>	<u>5,428,797</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	5,711,741	6,609,295
Yuran pemegang amanah	5	225,000	225,000
Imbuhan juruaudit		19,000	19,000
Yuran ejen cukai		2,200	2,250
Perbelanjaan pentadbiran		2,061,777	1,695,995
		<u>8,019,718</u>	<u>8,551,540</u>
KERUGIAN BERSIH SEBELUM CUKAI		(43,444,487)	(3,122,743)
CUKAI	6	-	-
KERUGIAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>(43,444,487)</u>	<u>(3,122,743)</u>
Kerugian bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		15,857,624	36,162,043
Tidak ternyata		(59,302,111)	(39,284,786)
		<u>(43,444,487)</u>	<u>(3,122,743)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

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

	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021 RM
KERUGIAN BERSIH SELEPAS CUKAI	(43,444,487)	(3,122,743)
Lain-lain kerugian komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya		
(Kerugian) / Keuntungan bersih daripada perubahan nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	(27,335,291)	1,673,562
JUMLAH KERUGIAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA	<u>(70,779,778)</u>	<u>(1,449,181)</u>
Jumlah lain-lain (kerugian)/pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	19,811,628	33,248,634
Tidak ternyata	<u>(90,591,406)</u>	<u>(34,697,815)</u>
	<u>(70,779,778)</u>	<u>(1,449,181)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 30 SEPTEMBER 2022

	Nota	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	251,151,729	289,031,528
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FVTPL)	8	645,246,709	723,671,869
Depositi dengan institusi kewangan	9	96,177,968	102,401,689
Tuntutan cukai		535,875	510,135
Pendapatan belum diterima	10	7,512,332	13,484,140
Jumlah terhutang daripada broker saham		-	11,594,354
Jumlah terhutang daripada PNB	11	842,800	740,320
Tunai di bank		24,863,176	69,033,873
JUMLAH ASET		1,026,330,589	1,210,467,908
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan		-	32,941,542
Jumlah terhutang kepada broker saham		-	12,014,198
Jumlah terhutang kepada pengurus		863,984	1,003,994
Jumlah terhutang kepada PNB	11	3,400,360	2,846,870
Pelbagai pemiutang		195,102	5,776,493
JUMLAH LIABILITI		4,459,446	54,583,097
NILAI ASET BERSIH		1,021,871,143	1,155,884,811
EKUITI			
Modal pemegang unit	12	1,169,244,551	1,232,478,441
Rizab-rizab lain		(147,373,408)	(76,593,630)
JUMLAH EKUITI		1,021,871,143	1,155,884,811
UNIT DALAM EDARAN	11	1,213,650,000	1,286,779,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8420	0.8983

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		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
Pada 1 April 2021	1,392,767,274	23,518,111	(66,087,607)	1,350,197,778
Penjadian unit untuk jualan	35,203,980	-	-	35,203,980
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Mac 2021)	45,500,160	-	-	45,500,160
Pembatalan unit	(149,521,020)	-	-	(149,521,020)
Jumlah pendapatan/(kerugian)				-
komprehensif bagi tempoh semasa	-	36,162,043	(37,611,224)	(1,449,181)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,913,409)	2,913,409	-
Pada 30 September 2021	<u>1,323,950,394</u>	<u>56,766,745</u>	<u>(100,785,422)</u>	<u>1,279,931,717</u>
Pada 1 April 2022	1,232,478,441	25,914,012	(102,507,642)	1,155,884,811
Penjadian unit untuk jualan	47,432,550			47,432,550
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Mac 2022)	32,877,780	-	-	32,877,780
Pembatalan unit	(143,544,220)	-	-	(143,544,220)
Jumlah pendapatan/(kerugian)				-
komprehensif bagi tempoh semasa	-	15,857,624	(86,637,402)	(70,779,778)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	3,954,004	(3,954,004)	-
Pada 30 September 2022	<u>1,169,244,551</u>	<u>45,725,640</u>	<u>(193,099,048)</u>	<u>1,021,871,143</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022

	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	797,408,923	345,576,126
Pembelian pelaburan	(770,945,324)	(324,139,610)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	9,651,829	9,771,830
Dividen bersih diterima	16,452,875	16,558,248
Yuran pengurusan dibayar	(5,851,750)	(6,730,548)
Yuran pemegang amanah dibayar	(225,000)	(225,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(2,064,601)	(1,678,706)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	44,426,952	39,132,340
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	80,207,849	80,704,140
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(142,990,730)	(143,948,710)
Pengagihan kepada pemegang unit	(32,941,542)	(45,405,347)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	(95,724,423)	(108,649,917)
PENGURANGAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(51,297,471)	(69,517,577)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH	903,053	(1,531,241)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH	171,435,562	142,266,891
	121,041,144	71,218,073
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	24,863,176	916,905
Depositi dengan institusi kewangan (Nota 9)	96,177,968	70,301,168
Tunai dan persamaan tunai	121,041,144	71,218,073

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 IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 2 (Unit Amanah) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 11 Mac 2003, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad serta Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Jadual 7 Surat ikatan. Pelaburan Dibenarkan termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 17 Mac 2003 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Bahagian 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 berakhir 30 September 2022, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standard 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 diiktiraf apabila Unit Amanah terlibat dalam kontrak instrumen.

Aset dan liabiliti kewangan dinilai pada nilai saksama. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan liabiliti kewangan 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 tarikh jualbeli. 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 menetapkan pelaburan tersebut bukan untuk jualbeli pada awal pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- hanya 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
- hanya 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 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 untuk menerima dividen telah dipastikan menurut MFRS 15: Revenue from contract with customers, dan dinyatakan berasingan dalam untung atau rugi.

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

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

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai saksama dikira dalam lain-lain pendapatan komprehensif dan dikumpul di dalam rizab-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 elau kerugian untuk ECL pada instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL (aset kewangan yang merupakan instrumen hutang). Model rosot nilai ini tidak digunakan untuk pelaburan ekuiti.

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.

Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.

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

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

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

(v) Penyahiktirafan aset kewangan

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

Sekiranya Unit Amanah tidak memindah milikan dan tidak juga mengekalkan semua risiko dan pulangan pemilikan tetapi masih menguasai aset yang telah

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

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

Bagi 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 penyata kedudukan kewangan hanya apabila Unit Amanah menjadi pihak kepada kontrak instrumen kewangan.

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemiutang pada awalnya dikenalpasti pada nilai saksama termasuk kos transaksi secara langsung dan seterusnya dinilai pada kos dilunaskan menggunakan kaedah kadar faedah berkesan.

(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

Unit Amanah menyahiktirafkan liabiliti kewangan hanya apabila tanggungan atau kewajipannya dilepaskan, dibatalkan atau tamat tempoh. Perbezaan di antara nilai dibawa liabiliti kewangan dan jumlah yang dibayar, termasuk sebarang aset bukan tunai yang dipindahmilik atau liabiliti diambalih, 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 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 terlunas diaku 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 urusiaga akan dinilai semula. Keuntungan dan kerugian tukaran asing terhasil dari penyelesaian sesuatu transaksi dan dari perubahan kadar tukaran bagi aset dan liabiliti kewangan pada akhir tempoh diiktiraf di dalam Penyata Untung Atau Rugi.

Perkara bukan kewangan diukur pada nilai saksama di dalam mata wang asing adalah ditukarkan berdasarkan kadar tukaran pada tarikh di mana nilai saksama ditentukan. Keuntungan atau kerugian yang terhasil daripada pertukaran perkara-perkara bukan kewangan yang diukur pada nilai saksama akan diambil kira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama

sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di dalam pendapatan komprehensif (OCI) atau penyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau penyata untung atau rugi).

(f) Tunai dan persamaan tunai

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 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. 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 mengguna pakai dasar-dasar perakaunan Unit Amanah. Tiada terdapat andaian utama mengenai masa depan dan lain - lain sumber utama ketidakpastian anggaran pada tarikh laporan ini, yang mempunyai risiko penting 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 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 Unit Amanah dan melabur dalam kelas aset baru, baik di pasaran kewangan tempatan dan antarabangsa bagi menangani persekitaran operasi yang semakin mencabar.

4. YURAN PENGURUS

Klausa 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.5% setahun daripada Nilai Aset Bersih (NAB) 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 1.0% (enam bulan berakhir 30 September 2021: 1.0%) setahun daripada nilai aset bersih Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausa 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak 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 telah ditetapkan pada RM225,000 (enam bulan berakhir 30 September 2021: RM225,000) daripada NAB Unit Amanah.

6. CUKAI

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

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

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI LAIN-LAIN PENDAPATAN KOMPREHENSIF (FVTOCI)

	Nota	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Pada kos:			
Pelaburan disebut harga: - Dalam Negara		338,818,291	345,408,793
Saham biasa		338,818,291	345,408,793
Terbitan Hak		-	-
Pada nilai saksama:			
Pelaburan disebut harga: - Dalam Negara		251,151,729	289,031,528
Saham biasa		251,151,729	289,024,317
Terbitan Hak		-	7,211

Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 30 September 2022 adalah seperti berikut:

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
MBM Resources Berhad	1,024,600	3,393,017	3,340,196	0.33
Padini Holdings Berhad	187,500	634,369	590,625	0.06
UMW Holdings Berhad	1,369,000	13,312,120	4,093,310	0.40
	2,581,100	17,339,506	8,024,131	0.79

Barangan Asasi Pengguna

Kuala Lumpur Kepong Berhad	250,000	6,012,408	5,175,000	0.51
Sime Darby Plantation Berhad	3,952,000	20,614,884	16,163,680	1.57
	4,202,000	26,627,292	21,338,680	2.08

Tenaga

Sapura Energy Berhad	7,698,949	8,194,153	307,958	0.03
Velesto Energy Berhad	8,136,180	6,615,468	935,661	0.09
Wah Seong Corporation Berhad	3,066,540	4,256,542	1,855,257	0.18
	18,901,669	19,066,163	3,098,876	0.30

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022	
			RM	%
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad	3,600,000	22,964,119	18,468,000	1.81
Hong Leong Bank Berhad	600,200	12,547,633	12,304,100	1.20
Malayan Banking Berhad	6,795,077	62,065,464	58,301,761	5.71
Public Bank Berhad	9,405,400	44,840,216	39,784,842	3.89
RHB Bank Berhad	6,139,600	36,384,326	34,136,176	3.34
	26,540,277	178,801,758	162,994,879	15.95
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	920,300	6,032,455	5,429,770	0.53
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,724,100	14,507,057	9,654,960	0.94
MISC Berhad	1,900,000	14,755,054	12,844,000	1.26
Muhibbah Engineering Berhad	2,884,500	8,457,620	1,197,067	0.12
Sime Darby Berhad	515,200	1,178,952	1,102,528	0.11
Westports Holdings Berhad	820,000	3,473,121	2,509,200	0.25
	7,843,800	42,371,804	27,307,755	2.68

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022	
			Nilai Saksama RM	%
Teknologi Maklumat				
Malaysian Pacific Industries Berhad	33,800	1,335,786	971,412	0.10
Unisem (Malaysia) Berhad	514,900	1,836,556	1,338,740	0.13
	548,700	3,172,342	2,310,152	0.23
Bahan Asas				
Press Metal Berhad	1,932,200	10,426,514	7,806,088	0.76
Hartanah				
Eco World International Berhad	4,742,800	5,691,360	1,233,128	0.12
Mah Sing Group Berhad	3,000,000	4,951,013	1,470,000	0.14
Sime Darby Property Berhad	6,940,600	10,418,484	3,123,270	0.31
S P Setia Berhad	1,000,000	1,408,200	575,000	0.06
	15,683,400	22,469,057	6,401,398	0.63
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	800,000	12,511,400	6,440,000	0.63
Jumlah saham biasa	79,953,446	338,818,291	251,151,729	24.58
Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara	79,953,446	338,818,291	251,151,729	24.58

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

	Nota	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Pada kos:			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	388,680,590	337,029,037
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,424,053	2,389,434
Pelaburan disebut harga - Dalam negara:	(c)	213,902,030	191,572,479
Saham biasa		193,667,748	183,372,479
Saham keutamaan		8,200,000	8,200,000
REITs		12,034,282	-
Pelaburan disebut harga - Luar negara:	(d)	151,110,653	231,122,090
Saham biasa		125,971,428	194,555,845
Skim pelaburan kolektif		25,139,225	36,566,245
Pelaburan tidak disebut harga			
- Luar negara	(e)	-	6,394,571
		<u>756,117,326</u>	<u>768,507,611</u>
Pada nilai saksama:			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	381,197,103	337,326,260
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	(b)	2,077,782	2,120,127
Pelaburan disebut harga - Dalam negara:	(c)	159,548,201	164,910,026
Saham biasa		147,233,991	164,110,026
Saham keutamaan		1,100,000	800,000
REITs		11,214,210	-
Pelaburan disebut harga - Luar negara:	(d)	102,423,623	212,872,925
Saham biasa		80,825,193	175,738,094
Skim pelaburan kolektif		21,598,430	37,134,831
Pelaburan tidak disebut harga			
- Luar negara	(e)	-	6,442,531
		<u>645,246,709</u>	<u>723,671,869</u>

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

	Nota	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Pada kos:			
Nota Islam Jangka Sederhana	(i)	283,131,761	314,265,229
Terbitan Pelaburan Kerajaan	(ii)	61,536,187	11,274,909
Sekuriti Kerajaan Malaysia	(iii)	21,757,340	11,488,899
Bon Kerajaan - Luar Negara	(iv)	22,255,302	-
		<u>388,680,590</u>	<u>337,029,037</u>
Pada nilai saksama:			
Nota Islam Jangka Sederhana	(i)	280,514,130	316,373,260
Terbitan Pelaburan Kerajaan	(ii)	59,082,400	10,398,000
Sekuriti Kerajaan Malaysia	(iii)	20,265,000	10,555,000
Bon Kerajaan - Luar Negara	(iv)	21,335,573	-
		<u>381,197,103</u>	<u>337,326,260</u>

	Nilai	Kos	Nilai	Nilai Saksama
Syarikat	Nominal	Diselaraskan	Saksama	Bersih Pada
	RM	RM	RM	30.9.2022
				%

(i) Nota Islam Jangka Sederhana

4.90% IJM Corporation Berhad				
21.4.2025	9,000,000	9,030,023	9,112,320	0.89
4.58% Kuala Lumpur Kepong Berhad				
12.8.2025	3,000,000	3,000,000	3,026,160	0.30
5.65% Sime Darby Plantation Berhad				
24.3.2026	24,000,000	24,507,750	24,737,520	2.42

Syarikat (samb.)	Nilai	Kos	Nilai	Nilai Saksama
	Nominal	Diselaraskan	Saksama	Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
	RM	RM	RM	%

(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)

4.30% Cagamas Berhad 27.10.2023	3,000,000	3,006,924	3,021,810	0.30
4.75% Kesas Sdn. Bhd. 10.10.2022	5,000,000	5,000,312	5,000,650	0.49
4.85% Sarawak Energy Berhad 19.1.2027	5,000,000	5,029,216	5,078,600	0.50
4.85% Sarawak Energy Berhad 19.1.2027	5,000,000	5,034,348	5,088,850	0.50
6.63% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	10,000,000	10,000,000	10,265,400	1.00
4.85% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 7.9.2023	10,000,000	10,000,000	10,076,900	0.99
5.05% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 5.9.2025	20,000,000	20,014,752	20,169,400	1.97
4.73% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 31.10.2022	5,000,000	5,000,970	5,005,050	0.49

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Syarikat (samb.)				

(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)

4.85% Fortune Premiere Sdn. Bhd. 2.11.2023	15,000,000	15,000,000	15,124,500	1.48
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,099,950	0.50
5.20% MNRB Holdings Berhad 22.3.2024	5,000,000	5,000,000	5,038,700	0.49
4.68% Telekom Malaysia Berhad 31.10.2028	5,000,000	5,094,290	5,011,900	0.49
4.78% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2026	10,000,000	10,158,844	9,954,300	0.97
4.81% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 28.12.2027	5,000,000	5,000,000	4,948,650	0.48
5.27% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2023	5,000,000	5,060,667	5,067,900	0.50

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %	
			Nilai Saksama RM	

Syarikat (samb.)

(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)

4.10% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 17.10.2024	5,000,000	5,000,000	5,002,550	0.49
3.75% Public Islamic Bank Berhad 31.10.2029	10,000,000	10,000,000	9,919,300	0.97
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,067,450	0.50
4.64% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2029	5,000,000	5,000,000	4,814,250	0.47
4.68% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2030	5,000,000	5,000,000	4,788,850	0.47
3.95% TG Excellence Berhad 27.2.2025	10,000,000	10,000,000	9,857,600	0.96
2.97% Danum Capital Berhad 13.5.2025	15,000,000	15,000,000	14,547,150	1.42

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Syarikat (samb.)				
3.30% Sarawak Energy Berhad 14.6.2030	10,000,000	10,000,000	9,065,500	0.89
5.27% Celcom Networks Sdn. Bhd. 28.10.2026	2,000,000	2,156,293	2,058,920	0.20
2.67% Pengerang LNG (Two) Sdn. Bhd. 21.10.2026	5,000,000	5,000,000	4,690,150	0.46
4.78% Tenaga Nasional Berhad 29.8.2033	5,000,000	5,665,888	4,937,750	0.48
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	10,000,000	10,000,000	10,069,400	0.99
3.72% Farm Fresh Berhad (fka The Holstein Milk Company Sdn. Bhd.) 28.5.2026	5,000,000	5,000,000	4,824,700	0.47
3.67% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 24.12.2024	10,000,000	10,000,000	9,791,700	0.96

Syarikat	Nilai	Kos	Nilai	Nilai Saksama
	Nominal	Diselaraskan	Saksama	Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
	RM	RM	RM	%
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
4.88% Telekom Malaysia Berhad 28.11.2025	5,000,000	5,233,456	5,090,950	0.50
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	10,000,000	10,000,000	10,127,500	0.99
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2027	5,000,000	5,000,000	4,959,200	0.49
3.93% Edotco Malaysia Sdn. Bhd. 9.9.2025	5,000,000	5,000,000	4,954,950	0.48
5.45% BGSM Management Sdn. Bhd. 28.6.2024	5,000,000	5,138,028	5,117,700	0.50
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	281,000,000	283,131,761	280,514,130	27.45

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	%
(ii) Terbitan Pelaburan Kerajaan				
4.58% Kerajaan Malaysia 30.8.2033	10,000,000	11,218,945	10,009,800	0.98
3.42% Kerajaan Malaysia 30.9.2027	10,000,000	9,765,903	9,700,000	0.95
4.13% Kerajaan Malaysia 9.7.2029	20,000,000	20,246,422	19,736,600	1.93
4.19% Kerajaan Malaysia 7.10.2032	20,000,000	20,304,917	19,636,000	1.92
Jumlah Terbitan Pelaburan Kerajaan	60,000,000	61,536,187	59,082,400	5.78
(iii) Sekuriti Kerajaan Malaysia				
4.76% Kerajaan Malaysia 7.4.2037	10,000,000	11,439,224	10,115,000	0.99
4.50% Kerajaan Malaysia 30.4.2029	10,000,000	10,318,116	10,150,000	0.99
Jumlah Sekuriti Kerajaan Malaysia	20,000,000	21,757,340	20,265,000	1.98

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Syarikat				
(iv) Bon Kerajaan - Luar Negara				
2.875% US Treasury 15.5.2032	3,000,000	13,578,128	12,858,677	1.26
2.75% US Treasury 15.8.2032	2,000,000	8,677,174	8,476,896	0.83
Jumlah Bon Kerajaan - Luar Negara	5,000,000	22,255,302	21,335,573	2.09
Jumlah sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	366,000,000	388,680,590	381,197,103	37.30

(b) Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan

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

	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	30.9.2022 %
Maybank Dana Arif	2,937,469	1,482,008	1,460,216	0.14
Maybank Ethical Trust Fund	2,040,194	942,045	617,566	0.06
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	4,977,663	2,424,053	2,077,782	0.20

(c) Pelaburan disebut harga - dalam negara

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

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Syarikat				
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Telekom Malaysia Berhad	1,000,000	5,978,200	5,470,000	0.54
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
MBM Resources Berhad	82,500	294,591	268,950	0.03
Padini Holdings Berhad	1,000,000	3,283,442	3,150,000	0.31
UMW Holdings Berhad	500,000	1,600,000	1,495,000	0.15
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	2,151,100	4,576,990	4,237,667	0.41
	3,733,600	9,755,023	9,151,617	0.90
Barangan Asasi Pengguna				
Hap Seng Plantations Holdings Berhad	1,526,300	4,458,838	2,945,759	0.29
IOI Corporation Berhad	2,000,000	9,303,600	7,540,000	0.74
Kuala Lumpur Kepong Berhad	487,800	12,958,387	10,097,460	0.99
Sime Darby Plantation Berhad	800,000	4,169,452	3,272,000	0.32
	4,814,100	30,890,277	23,855,219	2.34
Tenaga				
Bumi Armada Berhad	9,244,100	4,976,469	3,558,979	0.35
Wah Seong Corporation Berhad	753,500	1,202,320	455,867	0.04
	9,997,600	6,178,789	4,014,846	0.39

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022 %
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	
Saham biasa (samb.)				
Kewangan				
Alliance Bank Malaysia Berhad	5,927,900	21,689,605	20,925,487	2.05
Bank Islam Malaysia Berhad	2,838,400	8,315,191	7,294,688	0.71
	8,766,300	30,004,796	28,220,175	2.76
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	2,357,500	15,580,169	13,909,250	1.36
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	823,600	5,359,643	4,612,160	0.45
Econpile Holdings Berhad	5,000,000	4,447,800	875,000	0.09
Gamuda Berhad	4,075,000	19,497,815	16,014,750	1.57
IJM Corporation Berhad	1,060,000	1,975,416	1,770,200	0.17
	10,958,600	31,280,674	23,272,110	2.28
Perindustrian				
CTOS Digital Berhad	2,413,100	4,705,050	3,233,554	0.32
Inari Amertron Berhad	2,400,000	7,476,747	6,048,000	0.59
Unisem (Malaysia) Berhad	1,352,600	5,954,240	3,516,760	0.34
GHL Systems Berhad	1,680,200	2,599,630	1,293,754	0.13
Greotech Technology Berhad	395,800	1,582,013	1,369,468	0.13
	8,241,700	22,317,680	15,461,536	1.51
Bahan Asas				
Press Metal Berhad	3,131,000	19,199,397	12,649,240	1.24
Hartanah				
S P Setia Berhad	2,000,000	2,816,400	1,150,000	0.11

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Saham biasa (samb.)				
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	1,000,000	14,571,688	8,050,000	0.79
YTL Corporation Berhad	3,499,996	5,094,655	2,029,998	0.20
	4,499,996	19,666,343	10,079,998	0.99
Jumlah saham biasa - dalam negara	59,500,396	193,667,748	147,233,991	14.42
Saham keutamaan				
Tenaga				
Sapura Energy Berhad - Redeemable Convertible Preference Shares - Islamic	20,000,000	8,200,000	1,100,000	0.11
Jumlah saham keutamaan	20,000,000	8,200,000	1,100,000	0.11
REITs				
Pavilion Real Estate Investment Trust	1,650,000	2,249,719	2,079,000	0.20
Sunway Real Estate Investment Trust	5,951,400	9,021,813	8,331,960	0.82
AME Real Estate Investment Trust	675,000	762,750	803,250	0.08
	8,276,400	12,034,282	11,214,210	1.10
Jumlah REITs	8,276,400	12,034,282	11,214,210	1.10
Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara	87,776,796	213,902,030	159,548,201	15.63

(d) Pelaburan disebut harga – luar negara

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

Saham biasa

		Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022		
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
China				
Penjagaan Kesihatan				
Aier Eye Hospital Group Co Ltd	180,000	4,126,417	3,365,314	0.33
Perindustrian				
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	11,500	3,845,243	3,134,571	0.31
Teknologi Maklumat				
Longi Green Energy Technology	149,956	6,211,306	4,885,336	0.48
Perancis				
Teknologi Maklumat				
Dassault Systemes SE	36,800	7,436,520	5,699,678	0.56
Jerman				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Zalando SE	10,000	1,420,986	878,354	0.09
Hong Kong				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Alibaba Group Holding Ltd	95,000	5,849,595	4,308,997	0.42
Shenzhou International Group Holdings Ltd	100,000	6,187,589	3,736,048	0.37
	195,000	12,037,184	8,045,045	0.79

Saham biasa (samb.)

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Indonesia				
Perkhidmatan Komunikasi				
Telkom Indonesia Persero Tbk PT	2,000,000	2,760,567	2,695,991	0.26
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bukalapak.com PT Tbk	22,999,700	5,750,401	1,913,278	0.19
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	34,785,442	3,802,673	2,640,237	0.26
	57,785,142	9,553,074	4,553,515	0.45
Korea Selatan				
Penjagaan Kesihatan				
Celltrion Inc	102	112,506	56,164	0.01
Netherland				
Tenaga				
Shell PLC	75,000	9,804,529	8,599,749	0.84
Sepanyol				
Utiliti				
Iberdrola SA	165,000	8,570,412	7,185,583	0.70
Thailand				
Hartanah				
Central Pattana PCL	500,000	4,233,940	4,014,372	0.39

Saham biasa (samb.)

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	%
Amerika Syarikat				
Perkhidmatan komunikasi				
Propertyguru Group Ltd	61,830	2,591,898	1,280,462	0.13
Sea Ltd	6,500	7,439,483	1,615,032	0.16
	68,330	10,031,381	2,895,494	0.29
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
NIKE Inc	7,000	3,505,049	3,091,630	0.30
Barangan Asasi Pengguna				
Estee Lauder Cos Inc	4,500	5,463,740	4,573,094	0.45
Perindustrian				
Grab Holdings Ltd	444,864	18,720,052	5,276,272	0.52
Teknologi Maklumat				
Apple Inc	7,500	5,529,000	4,950,797	0.48
Block Inc	12,517	6,580,980	3,241,694	0.32
Daqo New Energy Corp	15,913	6,028,542	3,682,540	0.36
	35,930	18,138,522	11,875,031	1.16
Jumlah saham biasa				
	61,669,124	125,971,428	80,825,193	7.93

Saham biasa (samb.)

				Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.9.2022
Syarikat	Unit	Kos RM	Saksama RM	%
Skim pelaburan kolektif				
Hong Kong				
iShares Asia Trust - iShares Core MSCI China ETF	715,000	9,409,425	7,773,281	0.76
United Kingdom				
iShares MSCI India UCITS ETF	150,000	5,135,739	4,769,416	0.47
Amerika Syarikat				
iShares MSCI Thailand ETF	14,949	4,936,214	4,514,259	0.44
Sprott Uranium Miners ETF	15,000	5,657,847	4,541,474	0.44
	29,949	10,594,061	9,055,733	0.88
Jumlah Skim pelaburan kolektif	894,949	25,139,225	21,598,430	2.11
Jumlah pelaburan disebut harga - luar negara				
	62,564,073	151,110,653	102,423,623	10.04

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Pada kos:		
Bank-bank berlesen	96,177,968	89,694,337
Lain-lain institusi kewangan	-	12,707,352
	<u>96,177,968</u>	<u>102,401,689</u>

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

	30.9.2022		31.3.2022	
	PWKFE	Purata kematangan (% tahunan)	PWKFE	Purata kematangan (Hari)
Bank-bank berlesen	2.85	5	1.82	1
Lain-lain institusi kewangan	-	-	1.85	4
	<u>2.85</u>	<u>5</u>	<u>3.67</u>	<u>5</u>

Tidak ada 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	4,535,727	4,185,606
Dividen belum terima	2,976,605	3,709,542
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	-	5,588,992
	<u>7,512,332</u>	<u>13,484,140</u>

11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	30.9.2022 RM	31.3.2022 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	842,800	740,320
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	3,400,360	2,846,870

12. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.9.2022		31.3.2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh	1,286,779,000	1,232,478,441	1,459,979,000	1,392,767,274
Penjadian unit untuk:				
- Jualan	53,621,000	47,432,550	163,700,000	151,025,802
- Pengagihan	36,600,000	32,877,780	49,200,000	45,500,160
	90,221,000	80,310,330	212,900,000	196,525,962
Pembatalan unit	(163,350,000)	(143,544,220)	(386,100,000)	(356,814,795)
	(73,129,000)	(63,233,890)	(173,200,000)	(160,288,833)
Pengimbangan pengagihan bagi				
- Tempoh semasa	-	-	-	37,602
- Pengagihan	-	-	-	(37,602)
Pada akhir tempoh	1,213,650,000	1,169,244,551	1,286,779,000	1,232,478,441

13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 September 2022, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2022, PNB dibenarkan dan telah memegang 777,853 unit, RM654,938 (31 Mac 2022 : 775,726 unit, RM696,817) yang merangkumi 0.06% (31 Mac 2022 : 0.06%) daripada jumlah unit yang diterbitkan.

14. URUSNIAGA 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:

Syarikat	Nilai Urus niaga RM	%	Yuran Broker RM	%
UBS Securities Malaysia Sdn. Bhd.	99,633,418	11.25	143,622	12.39
Maybank Investment Bank Berhad*	95,394,558	10.77	137,309	11.85
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	65,511,247	7.40	98,267	8.48
Credit Suisse Secs (Malaysia) Sdn. Bhd.	60,965,586	6.88	79,629	6.87
Affin Hwang Investment Bank Berhad	59,380,493	6.70	87,535	7.55
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	56,509,524	6.38	82,974	7.16
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.*	53,982,041	6.09	79,115	6.83
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd.	45,458,248	5.13	68,187	5.88
Hong Leong Investment Bank Berhad*	44,627,384	5.04	66,941	5.78
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	42,277,260	4.77	62,919	5.43
Lain-lain	262,011,901	29.59	252,591	21.78
	<u>885,751,660</u>	<u>100.00</u>	<u>1,159,089</u>	<u>100.00</u>

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 induk terakhir bagi syarikat-syarikat berkenaan.

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

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021
--	--

Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.68 kali	0.27 kali
--------------------------------	-----------	-----------

Pusing Ganti Portfolio dikira berdasarkan nisbah antara purata jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tempoh kewangan kepada purata NAB harian Unit Amanah.

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2022	Tempoh enam bulan berakhir 30.9.2021
--	--

Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.76%	0.69%
--	-------	-------

Nisbah Perbelanjaan Pengurusan dikira berdasarkan nisbah antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan Unit Amanah kepada purata NAB harian Unit Amanah.

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 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.

30.9.2022	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	251,151,729	-	-	251,151,729
	<u>251,151,729</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>251,151,729</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	261,971,824	-	-	261,971,824
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,077,782			2,077,782
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	381,197,103	-	381,197,103
	<u>264,049,606</u>	<u>381,197,103</u>	<u>-</u>	<u>645,246,709</u>

31.3.2022

Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	289,031,528	-	-	289,031,528
	<u>289,031,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,031,528</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	377,782,951	-	-	377,782,951
Skim pelaburan kolektif tidak disenaraikan	2,120,127	-	-	2,120,127
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	337,326,260	-	337,326,260
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	6,442,531	6,442,531
	<u>379,903,078</u>	<u>337,326,260</u>	<u>6,442,531</u>	<u>723,671,869</u>

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

	30.9.2022	31.3.2022
Pada 1 April / 1 Oktober	6,442,531	-
Pengambilalihan	-	6,394,571
Jumlah keuntungan yang belum direalisasikan	-	47,960
Pelupusan	<u>(6,442,531)</u>	<u>-</u>
Pada 30 September / 31 Mac	<u>-</u>	<u>6,442,531</u>

18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN

(i) Tunai dan persamaan tunai, Deposit dengan Institusi Kewangan, Jumlah Terhutang daripada/(kepada) Broker Saham, Tuntukan Cukai, dan Pendapatan Belum Diterima/Pelbagai Pemiutang

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

(ii) Pelaburan disebut harga

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

(iii) Sekuriti berpendapatan tetap

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

19. 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.

20. 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 sehingga 30 September 2021.

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

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

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

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

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad
200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

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

Telefon: 03-2036 5129/5003

Faks: 03-2072 0320

Emel: art@arb.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my