

LAPORAN SETENGAH TAHUNAN | ASNB



ASN

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2024

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	13
5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH	14
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN	15
7. PENYATA KEWANGAN	18
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	18
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	19
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 Jun 2024	20
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	21
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2024	22
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024	23
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	46
9. MAKLUMAT KORPORAT	48

**LAPORAN PENGURUS
AMANAH SAHAM NASIONAL
(ASN)**



Pemegang-pemegang unit ASN yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN bagi tempoh kewangan berakhir 30 Jun 2024.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

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

1.3 TAHUN KEWANGAN BERAKHIR

31 Disember.

1.4 PENANDA ARAS TABUNG

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

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

1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

1.6 PEGANGAN UNIT

Pada 30 Jun 2024, seramai 1,202,918 individu telah menyertai ASN. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	1,179,991	98.10	282,487,259.14	17.99
5,001 hingga 10,000	8,190	0.68	57,965,308.49	3.69
10,001 hingga 50,000	9,988	0.83	219,480,718.11	13.98
50,001 hingga 500,000	4,359	0.36	623,472,278.50	39.72
500,001 dan ke atas	390	0.03	386,477,240.70	24.62
JUMLAH	1,202,918	100.00	1,569,882,804.94	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUPAN ASET

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

Sektor	Pada 30.06.2024 (%)	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)		
		2023	2022	2021
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:				
Perkhidmatan Komunikasi	5.14	3.85	3.29	5.23
Barangan Bukan Asasi Pengguna	0.62	2.49	4.13	8.13
Barangan Asasi Pengguna	1.74	4.76	5.26	3.75
Tenaga	2.36	3.22	3.02	2.76
Kewangan	22.87	31.01	35.62	25.52
Penjagaan Kesihatan	2.28	1.12	2.23	3.61
Perindustrian	18.11	11.77	9.39	7.57
Teknologi Maklumat	9.51	8.34	6.48	17.00
Bahan Asas	4.19	5.68	7.01	6.65
Hartanah	6.32	2.62	1.72	2.36
Utiliti	14.97	12.20	6.16	5.56
Jumlah	88.11	87.06	84.31	88.14
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Skim Pelaburan Kolektif Yang Disenaraikan	-	-	1.17	0.37
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	3.59	5.48	5.22	2.93
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	8.30	7.46	9.30	8.56
Jumlah	100.00	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.06.2024	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember		
		2023	2022	2021
Sebelum Pengagihan Pendapatan				
NAB (RM'000)	1,156,708	969,590	993,570	1,094,559
NAB Seunit (RM)	0.7364	0.6234	0.5734	0.6238
Selepas Pengagihan Pendapatan				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	1.75	1.66	1.60
NAB (RM'000)	1,156.71	942,373	964,804	1,066,486
NAB Seunit (RM)	0.7364	0.6059	0.5568	0.6078
NAB Seunit Terendah (RM)	0.7501	0.6259	0.5399	0.6009
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.6058	0.5513	0.6095	0.6494
Unit Dalam Edaran ('000)	1,570,700	1,555,300	1,732,900	1,754,570
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 Januari 2024	1 Januari 2023	1 Januari 2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	0.82	1.34	1.37	1.51
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.53	0.56	0.58	1.02
Pulangan				
Pulangan Pendapatan (%) ³	-	2.89	2.98	2.63
Pulangan Modal (%) ⁴	21.54	8.82	-8.39	-2.03
Jumlah Pulangan (%) ⁵	21.54	11.96	-5.66	0.55

Nota:

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN untuk tempoh kewangan dikira berpandukan atas harian.
2. Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NP GP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tempoh kewangan dengan purata NAB pada kos ASN untuk tempoh kewangan dikira 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 enam bulan berakhir 30 Jun 2024, ASN tidak mengisyiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN adalah seperti berikut:

	30 Jun 2024		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	33.58	8.73	4.93
Penanda Aras (%)	16.26	2.76	0.82

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

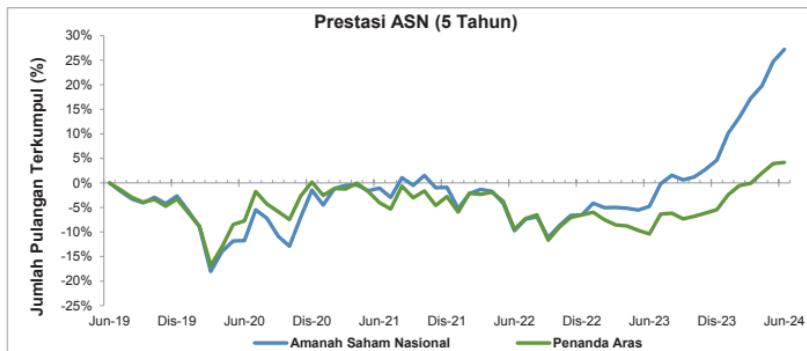
Di mana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

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

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.06.2024	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember				
		2023	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	21.54	11.96	-5.66	0.55	1.25	1.74
Penanda Aras (%)	10.20	1.11	-3.76	-2.96	3.53	-1.66

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



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 telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak 22.74% daripada RM0.9424 bilion kepada RM1.1567 bilion bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024. NAB seunit turut mencatatkan peningkatan sebanyak 21.54% daripada RM0.6059 kepada RM0.7364 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, terdapat perubahan signifikan terhadap ASN disebabkan oleh:

1. Mekanisme penukaran tabung unit amanah harga berubah ASNB dengan harga silam kepada harga hadapan; dan
2. Pengenalan kepada pengagihan dalam bentuk modal bagi tabung unit amanah ASNB harga berubah,

yang telah berkuat kuasa pada 1 Februari 2024.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

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

2.9 DAGANGAN SILANG

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

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN ("Tabung") 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 Tabung.

Tabung boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada NAB dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, Tabung boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran.

3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TEMPOH KEWANGAN

Strategi pelaburan Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulungan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 88% ekuiti: 12% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. Tabung 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 dan prospek perniagaan yang mampan untuk memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor-sektor yang mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan susulan pemuliharan ekonomi yang boleh dilihat daripada pertumbuhan pinjaman dan pembentukan yang bertambah baik. Pelaburan di dalam sektor ini juga memastikan Tabung dapat menjana pulangan dividen yang kompetitif dan konsisten. Di samping itu, pelaburan juga tertumpu kepada sektor Utiliti susulan Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Negara ("National Energy Transition Roadmap, NETR") yang menyasarkan peluang pelaburan sebanyak RM25 bilion merangkumi projek Tenaga Boleh Baru ("TBB") seperti solar dan hidrogen. Selari dengan itu, pelaburan Tabung juga telah dilakukan dalam sektor Pembinaan dan sektor Hartanah, iaitu sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada pencergasan semula sektor Hartanah di Johor, didorong oleh kesan limpahan daripada pembinaan pusat data dan permintaan tenaga yang datang daripada pusat data tersebut, pasaran elektrik yang teguh di Singapura serta mendapat kesan positif daripada polisi-polisi kerajaan seperti Pelan Induk Perindustrian Baharu 2030 ("New Industrial Master Plan 2030, NIMP 2030"). Tabung juga mempunyai pegangan dalam sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai model perniagaan yang kukuh dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan dan pemprosesan semikonduktor.

Demi memastikan pulangan yang kompetitif, Tabung telah melabur dalam pasaran ekuiti antarabangsa dan dipelbagaikan ke beberapa pasaran utama dunia, seperti pasaran saham Amerika Syarikat, Kesatuan Eropah dan juga Asia Pasifik. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mendapat manfaat ekoran tema global berkaitan industri Kecerdasan Buatan ("Artificial Intelligence, AI"). Di samping itu, pelaburan turut dilaksanakan dalam sektor yang lebih stabil atau defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan (terutamanya segmen Farmaseutikal dan Teknologi Perubatan) bagi mengimbangi risiko portfolio pelaburan Tabung.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, Tabung telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap. Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding bon terbitan kerajaan Malaysia. Pelaburan ini tertumpu dalam sektor Pengangkutan dan sektor Utiliti, yang memberi purata kadar hasil sebanyak 5.47% dengan tempoh matang portfolio selama 3.59 tahun dengan purata perarafan kredit adalah "AA3".

Pelaburan Tabung juga dibuat dalam pasaran wang bagi membolehkan Tabung memiliki kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif. Pelaburan dalam pasaran wang memberi purata kadar hasil antara 3.00% - 3.85% dengan tempoh matang antara 1 sehingga 7 hari.

3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, pertumbuhan ekonomi global semakin pulih, didorong oleh kestabilan pasaran pekerja yang berdaya tahan yang terus menyokong aktiviti penggunaan, seperti pembelian barang dan perkhidmatan. Selain itu, ekonomi global turut disokong oleh inflasi yang semakin menurun, didorong oleh disinflasi dalam ekonomi negara-negara maju.

Sehubungan dengan itu, Tabung Kewangan Antarabangsa ("International Monetary Fund, IMF") dalam laporan 'World Economic Outlook, April 2024' telah mengunjurkan ekonomi global akan berkembang sebanyak 3.20% pada tahun 2024 dan tahun 2025, iaitu lebih tinggi daripada unjuran sebelum ini iaitu sebanyak 3.10% pada tahun 2024. Perbezaan jangkaan positif dalam unjuran April 2024 ini didorong oleh unjuran lebih tinggi terhadap kadar pertumbuhan ekonomi di Amerika Syarikat yang dijangka akan berkembang sebanyak 2.7% berbanding 2.1% pada unjuran Januari 2024.

Pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang positif, dengan indeks komposit utama antarabangsa, MSCI ACWI Islamic telah mencatatkan kenaikan sebanyak +5.1%. Indeks komposit pasaran saham di Amerika Syarikat menunjukkan prestasi yang memberangsangkan di mana NASDAQ 100 mencatatkan kenaikan sebanyak +17.0%, diikuti oleh S&P 500 yang mencatatkan kenaikan sebanyak +14.5%. Prestasi cemerlang pasaran didorong oleh pengukuhan ekonomi di Amerika Syarikat akibat pasaran buruh yang mampu dan perkembangan industri AI yang lebih ketara di Amerika Syarikat. Selain itu, pasaran di Taiwan (TAIEX, +28.5%) dan Jepun (TOPIX, +18.7%) turut mendapat manfaat daripada sentimen positif terhadap sektor Teknologi Maklumat.

Walau bagaimanapun, pasaran saham di China kekal mencatatkan penurunan dalam tempoh tinjauan (SHCOMP, -0.3%), disebabkan oleh kadar pertumbuhan ekonomi yang lemah berbanding jangkaan. Prestasi pasaran di rantau ASEAN juga kurang memberangsangkan di mana hanya pasaran di Singapura (STI, +2.9%) yang mencatatkan prestasi sederhana, manakala pasaran ASEAN lain mengalami penurunan dalam tempoh tinjauan dengan pasaran di Filipina (PCOMP, -0.6%), Indonesia (JCI, -2.9%) dan Thailand (SET, -8.1%) yang telah mencatatkan prestasi terendah akibat ketidakstabilan politik.

Bagi pasaran saham tempatan, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index ("FBM KLCI") telah mencatatkan prestasi yang cemerlang dan tertinggi di rantau ASEAN dengan kenaikan sebanyak +9.3% daripada paras 1,454.66 mata pada 29 Disember 2023 kepada paras 1,590.09 mata pada 28 Jun 2024. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 23 Mei 2024 dengan 1,629.18 mata dan paras terendah pada 2 Januari 2024 dengan 1,453.10 mata. Peningkatan keyakinan terhadap pasaran modal domestik boleh dilihat melalui rekod paras baharu FBM KLCI yang mencerminkan minat pelabur global kembali tertumpu kepada naratif reformasi Malaysia.

Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor Pembinaan (+37.4%), sektor Utiliti (+34.9%) dan sektor Hartanah (+25.4%). Prestasi positif sektor-sektor ini telah didorong oleh pelbagai inisiatif yang diumumkan oleh kerajaan Malaysia seperti NIMP 2030, projek High Speed Rail ("HSR"), NETR, serta Zon Ekonomi Khas Johor-Singapura. Sementara itu, sektor yang mencatatkan penurunan dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor Perladangan (-0.4%). Prestasi negatif sektor Perladangan adalah berikutan harga minyak sawit mentah yang kurang memberangsangkan. Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan prestasi positif dalam tempoh tinjauan adalah YTL Power International Bhd (+89.8%), YTL Corporation Bhd (+82.5%) dan Sunway Bhd (+75.2%). Manakala saham-saham yang mencatatkan penurunan dalam tempoh tinjauan adalah Petronas Dagangan Bhd (-20.2%), Petronas Chemicals Group Bhd (-11.9%) dan CelcomDigi Bhd (-9.8%).

Keluaran Dalam Negara Kasar ("KDNK") Malaysia pada suku pertama tahun 2024 telah meningkat sebanyak +4.2% dari tahun-ke-tahun, lebih tinggi berbanding +2.9% pada suku keempat tahun 2023. Perkembangan berterusan didorong oleh peningkatan perbelanjaan isi rumah, pemulihan eksport barang dan perkhidmatan, serta aktiviti pelaburan swasta yang lebih giat. Terdapat tanda-tanda peningkatan terhadap permintaan luar pada suku pertama tahun 2024, dengan eksport meningkat sebanyak +2.2% selepas merosot -6.9% pada suku tahun sebelumnya.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -2.6% untuk ditutup pada paras RM4.7175/USD pada 30 Jun 2024 berbanding paras RM4.5940/USD pada 31 Disember 2023. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7987/USD pada 20 Februari 2024, manakala paras tertinggi adalah RM4.5940/USD pada 29 Disember 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh kekuatan relatif mata wang Amerika Syarikat yang dipengaruhi oleh kenaikan kadar dasar oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat ("Federal Reserve Board") untuk mengawal kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi di China yang lebih perlahan daripada jangkaan di mana China merupakan antara rakan dagang utama Malaysia.

3.4 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, Bank Negara Malaysia ("BNM") telah mengekalkan kadar faedah dasar, berteraskan dasar monetari yang kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Namun begitu, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan telah diturunkan sebanyak 20 mata asas (10 mata asas pada Januari 2024, dan 10 mata asas pada April 2024) daripada 2.80% kepada 2.60%. Ini adalah untuk memastikan pengurusan kos Maybank lebih optimum, selari dengan situasi ekonomi terkini.

Dalam tempoh tinjauan, kadar hasil Malaysian Government Securities ("MGS") untuk 3-tahun and 10-tahun telah ditutup lebih tinggi pada 3.53% dan 3.88%, masing-masing meningkat sebanyak 1 dan 13 mata asas. Manakala, kadar hasil MGS untuk 5-tahun kekal pada kadar 3.65%. Kadar hasil bon korporat dengan penarafan kredit "AA3" untuk 3-tahun, 5-tahun and 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 4.00%, 4.07% dan 4.30%, masing-masing menurun sebanyak 9, 10 dan 13 mata asas disebabkan permintaan yang tinggi daripada pelabur tempatan.

3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran modal tempatan dan global akan kekal mampan. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia sebanyak 3.20% untuk tahun 2024 dan tahun 2025. Ekonomi negara maju dijangka berkembang sebanyak 1.7% pada tahun 2024 dan 1.8% pada tahun 2025, lebih tinggi berbanding 1.6% pada tahun 2023. Manakala, ekonomi negara membangun dijangka berkembang sedikit perlahan daripada 4.3% pada tahun 2023 kepada 4.2% pada tahun 2024 dan tahun 2025.

Naratif pasaran tempatan akan didorong oleh impak polisi kerajaan kepada keadaan ekonomi semasa seperti kesan dan impak pelan kerajaan untuk melaksanakan penstrukturkan semula program subsidi diesel dan Ron 95, serta kemerosotan nilai mata wang Ringgit Malaysia terhadap kadar inflasi di Malaysia. Justeru itu, kenaikan kos sara hidup dan tahap kuasa beli pengguna, menjadi fokus utama pelabur-pelabur pasaran tempatan. Status perlaksanaan polisi-polisi yang positif seperti projek NETR, NIMP 2030 dan Zon Ekonomi Khas Johor-Singapura juga penting untuk mengekalkan tahap keyakinan pelabur asing terhadap kelestarian prestasi pasaran domestik.

Di pasaran global, prestasi ekonomi pula tertumpu kepada keputusan bank-bank pusat terhadap tahap kadar faedah dan tahap inflasi yang munasabah. Walau bagaimanapun, masih terdapat beberapa risiko yang merisaukan para pelabur sedunia seperti ketegangan geopolitik di antara Amerika Syarikat dan China, ketegangan di Timur Tengah yang melibatkan beberapa negara seperti Israel, Palestin dan Iran, peningkatan drastik harga minyak dan komoditi serta kelembapan ekonomi di China.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa, serta sentiasa melakukan pelarasian terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan akan terus mempelbagaikan aset dalam portfolio pelaburan meliputi kelas-kelas aset seperti ekuiti, sekuriti berpendapatan tetap dan pasaran wang untuk membantu Tabung memberi pulangan yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Pengurus Pelaburan akan terus melaksanakan perumpukan aset yang lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan penanda

aras 80% ekuiti, setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi domestik dan global serta kadar pulangan pasaran saham.

i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2024, pelaburan ekuiti Tabung akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, 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.

Antara sektor yang akan diberikan tumpuan adalah sektor Pembinaan dan sektor Hartanah yang dijangka akan terus mendapat manfaat didorong oleh pelbagai inisiatif kerajaan untuk melaksanakan projek-projek seperti HSR, Light Rapid Transit ("LRT") Bayan Lepas, Mass Rapid Transit ("MRT") 3 dan NIMP 2030. Pengurus Pelaburan akan turut melabur dalam sektor Utiliti yang mendapat faedah daripada inisiatif kerajaan seperti projek NETR, yang menyasarkan peluang pelaburan sebanyak RM25 bilion merangkumi projek TBB seperti solar dan hidrogen dan seterusnya menjadi pemangkin kepada peralihan sumber tenaga yang boleh diperbaharui. Selari dengan ini, tahap permintaan untuk pusat data akan meningkat, sejajar dengan visi negara untuk menjadi peneraju pasaran dalam industri pusat data. Pelaburan akan dikenalkan dalam sektor Kewangan yang dijangkakan mendapat manfaat daripada kerancakan pertumbuhan ekonomi yang didorong oleh polisi-polisi ekonomi sekaligus mendapat manfaat daripada pembayaran dividen yang konsisten bagi menyokong pulangan Tabung yang kompetitif. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor Teknologi Maklumat, yang dijangka akan menikmati faedah daripada peningkatan permintaan untuk membina pusat data di Malaysia dan juga menikmati tempias daripada ketegangan antara China dan Amerika Syarikat, menyebabkan syarikat-syarikat multinasional berpindah operasi dari China ke Malaysia dan negara-negara ASEAN.

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mempunyai prospek perniagaan yang cerah dan kadar pertumbuhan pendapatan yang baik serta sektor-sektor yang kurang terkesan oleh ketidaktentuan geopolitik. Tabung akan terus melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi Maklumat di Amerika Syarikat, Korea dan Taiwan, berikutan peningkatan permintaan produk-produk semikonduktor serta mendapat manfaat daripada perkembangan industri AI. Selain itu, Tabung juga akan melabur dalam sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang dijangka akan kekal defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan dan sektor Barangan Asasi Pengguna, disokong oleh keperluan asasi penduduk dunia tanpa mengira keadaan ekonomi semasa.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang

Pengurus Pelaburan akan mengekalkan pelaburan sekuriti berpendapatan tetap bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan NAB Tabung. Bagi jangka masa panjang, pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras, dengan menyasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung.

Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan dikenakan bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian. Untuk keperluan kecairan, pelaburan pasaran wang akan diletakkan dalam deposit jangka pendek. Pengurus Pelaburan juga mungkin mengambil posisi defensif dengan meningkatkan pelaburan dalam pasaran wang jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

AMANAH SAHAM NASIONAL

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada AMANAH SAHAM NASIONAL ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, berserta dengan nota-nota yang dilampirkan 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 Jun 2024 dan prestasi kewangannya, serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 19 Ogos 2024.

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

DATO' ABDUL RAHMAN BIN AHMAD
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia
19 Ogos 2024

5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-pemegang unit **AMANAH SAHAM NASIONAL** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam 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 Dana Unit Amanah;
2. Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan; dan
3. Sebarang penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
19 Ogos 2024

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan AMANAH SAHAM NASIONAL, yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 30 Jun 2024, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut, dan maklumat dasar-dasar perakaunan material dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 18 sehingga 45.

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 Jun 2024 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Pendapat

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

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

Laporan tahunan ini dijangka tersedia kepada kami selepas tarikh laporan juruaudit ini.

Pendapat kami mengenai penyata kewangan tidak meliputi lain-lain maklumat dan kami tidak akan menyatakan sebarang bentuk jaminan ke atas kesimpulan mengenainya.

Sehubungan dengan audit kami terhadap penyata kewangan, tanggungjawab kami adalah untuk mempertimbangkan samada lain-lain maklumat tersebut secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan atau pengetahuan diperolehi dari audit, atau sebaliknya menunjukkan kesilapan material yang ketara dengan membaca lain-lain maklumat yang dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

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

Dalam menyediakan pernyataan 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 pengaruh 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 pernyataan kewangan ini benar dan adil.

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Pernyataan Kewangan

Objektif kami adalah untuk memperoleh jaminan yang munasabah sama ada pernyataan 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 mengesal 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 pernyataan 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 pernyataan 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 mengesal 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 pernyataan 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 pernyataan kewangan Unit Amanah, termasuk pendedahan, dan sama ada pernyataan kewangan berdasarkan atas urus niaga atas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

Perkara-perkara lain

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

Ernst & Young PLT

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor

No. 03083/07/2025 J
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia
19 Ogos 2024

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024

Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2024	Tempoh enam bulan berakhir	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023		
		RM			
PENDAPATAN					
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan					
	2,536,550	2,894,936			
Pendapatan dividen	15,835,521	15,655,279			
Keuntungan/(kerugian) ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)	23,095,866	(4,919,585)			
Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)	42,215,722	25,736,641			
Keuntungan bersih kadar tukaran asing	676,023	903,361			
	<u>84,359,682</u>	<u>40,270,632</u>			
PERBELANJAAN					
Yuran pengurus	4	5,314,323	4,923,481		
Yuran pemegang amanah	5	300,000	300,000		
Imbuhan juruaudit		30,000	28,600		
Yuran ejen cukai		2,450	2,350		
Perbelanjaan pentadbiran		<u>2,790,900</u>	<u>1,316,241</u>		
		<u>8,437,673</u>	<u>6,570,672</u>		
PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI		75,922,009	33,699,960		
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	6	-	-		
		75,922,009	33,699,960		
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:					
Ternyata		33,526,490	6,776,791		
Tidak ternyata		42,395,519	26,923,169		
		<u>75,922,009</u>	<u>33,699,960</u>		

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023 RM
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	75,922,009	33,699,960
Lain-lain keuntungan/(kerugian) komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya		
Keuntungan/(kerugian) bersih daripada perubahan nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	128,151,108	(13,743,095)
JUMLAH PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA	204,073,117	19,956,865
Lain-lain pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	9,514,209	4,516,543
Tidak ternyata	194,558,908	15,440,322
	204,073,117	19,956,865

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

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

	Nota	30.6.2024 RM	31.12.2023 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	757,659,119	617,635,491
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	8	302,986,540	270,215,440
Deposit dengan institusi kewangan	9	46,986,312	56,542,324
Tuntutan cukai		184,238	181,355
Pendapatan belum diterima	10	2,399,937	1,236,800
Jumlah ter hutang daripada broker saham		771,411	1,968,109
Jumlah ter hutang daripada PNB	11	28,673,560	1,863,000
Tunai di bank		29,983,294	28,518,704
JUMLAH ASET		1,169,644,411	978,161,223
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan		-	27,217,750
Jumlah ter hutang kepada broker saham		8,311,647	-
Jumlah ter hutang kepada pengurus		940,342	820,334
Jumlah ter hutang kepada PNB	11	2,204,400	7,562,840
Pelbagai pembiutang		1,479,906	187,080
JUMLAH LIABILITI		12,936,295	35,788,004
NILAI ASET BERSIH		1,156,708,116	942,373,219
EKUITI			
Modal pemegang unit	12	1,166,817,616	1,156,555,836
Rizab-rizab lain		(10,109,500)	(214,182,617)
JUMLAH EKUITI		1,156,708,116	942,373,219
UNIT DALAM EDARAN	11	1,570,700,000	1,555,300,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.7364	0.6059

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab		Jumlah Ekuiti RM
		Ternyata RM	Tak ternyata RM	
Pada 1 Januari 2023	1,265,140,260	73,762,401	(374,098,851)	964,803,810
Penjadian unit untuk jualan	224,315,086			224,315,086
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Disember 2022)	28,730,880	-	-	28,730,880
Pembatalan unit	(288,642,220)	-	-	(288,642,220)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	19,844	-	-	19,844
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa	-	6,776,791	13,180,074	19,956,865
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,260,248)	2,260,248	-
Pada 30 Jun 2023	1,229,563,850	(2,260,248)	2,260,248	949,184,265
Pada 1 Januari 2024	1,156,555,836	58,682,205	(272,864,822)	942,373,219
Penjadian unit untuk jualan	215,647,150	-	-	215,647,150
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Disember 2023)	27,265,500	-	-	27,265,500
Pembatalan unit	(232,888,390)	-	-	(232,888,390)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	237,520	-	-	237,520
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	33,526,490	170,546,627	204,073,117
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(24,012,281)	24,012,281	-
Pada 30 Jun 2024	1,166,817,616	68,196,414	(78,305,914)	1,156,708,116

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2024	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023
	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	555,372,374	366,368,181
Pembelian pelaburan	(525,304,025)	(315,950,968)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	2,797,688	3,970,380
Dividen bersih diterima	15,287,736	17,450,900
Yuran pengurusan dibayar	(5,194,315)	(4,984,337)
Yuran pemegang amanah dibayar	(300,000)	(300,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(2,301,934)	(1,518,157)
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>40,357,524</u>	<u>65,035,999</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	216,339,610	266,119,890
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(238,246,830)	(298,529,750)
Pengagihan kepada pemegang unit	(27,217,750)	(28,766,140)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(49,124,970)</u>	<u>(61,176,000)</u>
(PENURUNAN)/PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(8,767,446)	3,859,999
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH	676,023	903,360
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH	<u>85,061,029</u>	<u>105,557,660</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	29,983,294	8,849,390
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	46,986,312	101,471,629
Tunai dan persamaan tunai	<u>76,969,606</u>	<u>110,321,019</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 JUN 2024

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

AMANAH SAHAM NASIONAL ("Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan perlaksanaan Surat Ikatan bertarikh 14 April 1981, antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, AmanahRaya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Klausula 7.1 Surat 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 20 April 1981 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausula 12.1 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 18 November 1991.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 19 Ogos 2024.

2. ASAS PENYEDIAAN

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

(a) Instrumen Kewangan

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

Aset dan liabiliti kewangan dinilai pada nilai saksama. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan liabiliti kewangan 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:

- 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 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) Rosotnilai dalam aset kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" (" ECL "). Unit Amanah mengiktiraf eluan kerugian untuk ECL pada instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL (aset kewangan yang merupakan instrumen hutang). Model rosotnilai ini tidak digunakan untuk pelaburan ekuiti.

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

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.
Pada setiap tarikh pelaporan, Unit Amanah akan menilai sama ada aset kewangan yang dibawa pada kos yang dilunaskan telah merosot kredit. Aset kewangan adalah 'rosot kredit' apabila satu atau lebih peristiwa yang 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
- Ketidaaan 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 memindahmiliki aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

Sekiranya Unit Amanah tidak memindahmiliki 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 bolehagh 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 pemutang 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 diambilalih, diambil kira dalam akaun untung rugi.

(iv) Modal pemegang unit

Modal pemegang unit kepada Unit Amanah menepati tafsiran instrumen 'puttable' yang dikelaskan sebagai instrumen ekuiti mengikut pindaan MFRS 132 *Financial Instruments: Presentation*.

Pengimbangan pengagihan mewakili purata jumlah yang boleh diagih yang termasuk dalam harga penjadian dan pembatalan unit. Jumlah tersebut dipulangkan kepada pemegang unit sama ada melalui pengagihan dan/atau dipinda apabila unit dibatalkan.

(d) Pengiktirafan pendapatan

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan disebut harga dan sekim pelaburan kolektif tidak tersenari diambil kira mengikut asas pengisytiharan, apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan.

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

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

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

Pengurus telah membuat pertimbangan yang teliti bagi menentukan mata wang fungsian yang menggambarkan kesan ekonomi sewajarnya terhadap transaksi asas

berdasarkan keadaan dan peristiwa, telah menentukan RM sebagai mata wang fungsian terutamanya disebabkan oleh faktor-faktor berikut:

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

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

Transaksi dan imbalan

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

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

(f) Tunai dan persamaan tunai

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. Walau bagaimanapun, 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.

4. YURAN PENGURUS

Klausa 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.0% 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 Jun 2024 ialah 1.0% (30 Jun 2023: 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 RM600,000 atau 0.08% 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 Jun 2024 telah ditetapkan pada RM300,000 (30 Jun 2023: RM300,000).

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 Malaysia.

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

	Nota	30.6.2024	31.12.2023
		RM	RM
Pada kos:			
Pelaburan disebut harga - dalam negara:			
Saham biasa		795,586,107	807,725,867

Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - dalam negara:		
Saham biasa		757,659,119
		617,635,491

Pelaburan Disebut Harga – Dalam negara

Pelaburan disebut harga - Dalam negara pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset	
			Nilai Saksama RM	Bersih Pada 30.6.2024 %
Perkhidmatan Komunikasi				
Axiata Group Berhad		5,600,000	34,825,083	14,616,000 1.26
Telekom Malaysia Berhad		1,100,000	36,489,015	37,180,000 3.21
		6,700,000	71,314,098	51,796,000 4.47
Barangan Asasi Pengguna				
Kuala Lumpur Kepong Berhad		500,000	14,054,290	10,320,000 0.89
SD Guthrie Berhad		2,000,000	11,367,359	8,440,000 0.73
		2,500,000	25,421,649	18,760,000 1.62
Tenaga				
Dialog Group Berhad		5,565,000	18,778,671	13,300,350 1.15
Sapura Energy Berhad		12,695,856	19,339,952	507,834 0.04
Velesto Energy Berhad		5,051,660	4,688,020	1,338,690 0.12
		23,312,516	42,806,643	15,146,874 1.31
Kewangan				
AMMB Holdings Berhad		3,800,000	28,195,386	16,302,000 1.41
CIMB Group Holdings Berhad		8,000,000	48,096,959	54,400,000 4.70
Malayan Banking Berhad		9,400,000	88,902,907	93,624,000 8.09
Public Bank Berhad		14,000,000	64,802,494	56,280,000 4.87
		35,200,000	229,997,746	220,606,000 19.07
Penjagaan Kesihatan				
Hartalega Holdings Berhad		700,000	13,279,280	2,296,000 0.20
KPJ Healthcare Berhad		8,500,000	14,344,040	16,405,000 1.42
		9,200,000	27,623,320	18,701,000 1.62

Syarikat (samb.)	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024	
				%	
Perindustrian					
Malaysia Airports Holdings Berhad	2,300,000	20,216,910	22,770,000	1.97	
Capital A Berhad	2,900,000	10,224,795	2,494,000	0.22	
Gamuda Berhad	6,523,500	32,061,047	42,924,630	3.71	
HSS Engineers Berhad	5,018,080	7,305,142	4,792,266	0.41	
IJM Corporation Berhad	4,500,000	15,990,640	13,725,000	1.19	
MISC Berhad	2,094,700	17,866,235	17,846,844	1.54	
Nationgate Holdings Berhad	9,000,000	3,420,000	16,470,000	1.42	
Oppstar Berhad	2,000,000	1,260,000	2,640,000	0.23	
Sime Darby Berhad	3,500,000	8,611,406	9,170,000	0.79	
Sunway Construction Group Berhad	7,200,000	20,533,969	27,288,000	2.36	
WCT Holdings Berhad	4,265,574	10,286,174	3,711,049	0.32	
	49,301,854	147,776,318	163,831,789	14.16	
Bahan Asas					
Malayan Cement Berhad	900,000	4,575,995	4,482,000	0.39	
Petronas Chemicals Group Berhad	2,400,000	21,681,630	15,144,000	1.31	
Press Metal Aluminium Holdings Berhad	5,000,000	27,902,972	28,800,000	2.49	
	8,300,000	54,160,597	48,426,000	4.19	
Hartanah					
Eco World Development Group Berhad	4,000,000	6,593,840	6,000,000	0.52	
IOI Properties Group Berhad	2,700,000	6,105,000	5,967,000	0.52	
Mah Sing Group Berhad	6,000,000	10,269,739	10,380,000	0.90	
Sime Darby Property Berhad	13,192,009	16,759,965	17,677,292	1.53	
S P Setia Berhad	5,240,580	17,570,052	7,232,000	0.63	
Sunway Berhad	6,866,900	16,169,961	24,789,509	2.14	
	37,999,489	73,468,557	72,045,801	6.24	

Syarikat (samb.)	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset	
			Nilai Saksama RM	Bersih Pada 30.6.2024 %
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	6,650,000	93,604,895	91,637,000	7.92
YTL Corporation Berhad	3,144,300	4,692,265	10,847,835	0.94
YTL Power International Berhad	6,950,000	13,882,669	33,499,000	2.90
	<u>16,744,300</u>	<u>112,179,829</u>	<u>135,983,835</u>	<u>11.76</u>
Teknologi Maklumat				
Inari Amertron Berhad	2,354,300	7,249,464	8,710,910	0.75
Greatech Technology Berhad	276,600	1,415,916	1,452,150	0.13
Pentamaster Corporation Berhad	438,000	2,171,970	2,198,760	0.19
	<u>3,068,900</u>	<u>10,837,350</u>	<u>12,361,820</u>	<u>1.07</u>
Jumlah saham biasa	<u>192,327,059</u>	<u>795,586,107</u>	<u>757,659,119</u>	<u>65.51</u>
Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara	<u>192,327,059</u>	<u>795,586,107</u>	<u>757,659,119</u>	<u>65.51</u>

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

	Nota	30.6.2024 RM	31.12.2023 RM
Pada kos:			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	40,689,282	50,943,810
Pelaburan disebut harga - dalam negara:	(b)	194,719,583	187,045,541
Saham biasa		<u>194,719,583</u>	<u>182,061,072</u>
REITs		-	1,269,515
Saham keutamaan		-	3,714,954
Pelaburan disebut harga - luar negara:	(c)	105,860,303	112,724,442
Saham biasa		<u>105,860,303</u>	<u>112,724,442</u>
		<u>341,269,168</u>	<u>350,713,793</u>

	Nota	30.6.2024 RM	31.12.2023 RM
Pada nilai saksama:			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	41,460,500	51,650,200
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(b)	174,750,857	134,510,633
Saham biasa		174,750,857	131,014,065
REITs		-	123,855
Saham keutamaan		-	3,372,713
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(c)	86,775,183	84,054,607
Saham biasa		86,775,183	84,054,607
		302,986,540	270,215,440

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

	Nota	30.6.2024 RM	31.12.2023 RM
Pada kos:			
Sekuriti Kerajaan Malaysia		10,434,497	20,943,810
Nota Islam Jangka Sederhana		30,254,785	30,000,000
		40,689,282	50,943,810

Pada nilai saksama:

Sekuriti Kerajaan Malaysia	10,386,500	20,854,000
Nota Islam Jangka Sederhana	31,074,000	30,796,200
	41,460,500	51,650,200

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

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai	Nilai Saksama	Nilai Saksama Atas Nilai Aset
			Bersih Pada 30.6.2024 %		
(i) Sekuriti Kerajaan Malaysia					
4.50% Government of Malaysia					
15.4.2030	10,000,000	10,434,497	10,386,500	0.90	
Jumlah Sekuriti Kerajaan Malaysia	10,000,000	10,434,497	10,386,500	0.90	

Syarikat	Nilai Nominal RM	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset 30.6.2024	
				Bersih Pada % %	
(ii) Nota Islam Jangka Sederhana					
5.65% Jimah East Power Sdn Bhd 2.6.2028	5,000,000	5,254,785	5,271,950	0.46	
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,128,300	0.44	
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,151,150	0.45	
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	15,000,000	15,000,000	15,522,600	1.34	
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	30,000,000	30,254,785	31,074,000	2.69	
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	40,000,000	40,689,282	41,460,500	3.59	

(b) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam negara pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024				
				%				
Syarikat								
Saham biasa								
Tenaga								
Sapura Energy Berhad	7,943,044	7,622,271	317,722	0.03				
Velesto Energy Berhad	20,195,267	21,291,879	5,351,746	0.46				
Wasco Berhad	4,732,722	7,675,256	6,483,829	0.56				
	32,871,033	36,589,406	12,153,297	1.05				
Kewangan								
CIMB Group Holdings Berhad	5,000,000	30,171,857	34,000,000	2.94				
Malayan Banking Berhad	1,000,000	8,902,691	9,960,000	0.86				
	6,000,000	39,074,548	43,960,000	3.80				
Penjagaan Kesihatan								
Hartalega Holdings Berhad	925,800	5,820,351	3,036,624	0.26				
REITs								
Sunway Berhad	300,000	1,056,000	1,083,000	0.09				
Utiliti								
YTL Corporation Berhad	10,200,000	18,088,230	35,190,000	3.04				
YTL Power International Berhad	400,000	2,038,920	1,928,000	0.17				
	10,600,000	20,127,150	37,118,000	3.21				
Perindustrian								
Malaysia Airports Holdings Berhad	800,000	5,574,615	7,920,000.00	0.68				
Ecompile Holdings Berhad	3,766,800	3,555,814	1,713,894	0.15				
Gamuda Berhad	1,450,000	8,658,500	9,541,000	0.82				
IJM Corporation Berhad	2,500,000	8,731,908	7,625,000	0.66				
Nationgate Holdings Berhad	1,580,600	2,648,313	2,892,498	0.25				
Oppstar Berhad	1,050,000	1,624,455	1,386,000	0.12				
Sime Darby Berhad	1,000,000	2,155,000	2,620,000	0.23				
	12,147,400	32,948,605	33,698,392	2.91				

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024				
				%				
Saham biasa (samb.)								
Teknologi Maklumat								
Globetronics Technology Berhad	3,398,100	10,834,444	5,029,188	0.43				
Inari Amertron Berhad	3,800,000	14,200,757	14,060,000	1.22				
MI Technovation Berhad	3,300,000	13,749,500	8,547,000	0.74				
Greatech Technology Berhad	1,800,000	13,254,825	9,450,000	0.82				
Pentamaster Corporation Berhad	1,317,800	7,063,997	6,615,356	0.57				
	13,615,900	59,103,523	43,701,544	3.78				
Jumlah saham biasa	76,460,133	194,719,583	174,750,857	15.10				
Jumlah Pelaburan disebut harga - dalam negara								
	76,460,133	194,719,583	174,750,857	15.10				

(c) Pelaburan disebut harga - Luar Negara

Pelaburan disebut harga - Luar negara pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024				
				%				
Saham biasa								
China								
Perindustrian								
Contemporary Amperex Techn-A	30,000	6,924,060	3,488,117	0.30				
Denmark								
Penjagaan Kesihatan								
Novo Nordisk A/S	6,800	3,703,841	4,576,535	0.40				

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2024				
				%				
Saham biasa (samb.)								
Perancis								
Perindustrian								
Cie de Saint-Gobain								
SA	10,500	4,329,080	3,852,658		0.33			
Jerman								
Barangan Bukan Asasi Pengguna								
Adidas AG	1,600	2,274,112	1,802,768		0.16			
Indonesia								
Barangan Bukan Asasi Pengguna								
Bukalapak.com PT								
Tbk	38,500,000	9,817,082	1,541,378		0.13			
GoTo Gojek								
Tokopedia Tbk PT	18,744,870	2,049,151	269,952		0.02			
	57,244,870	11,866,233	1,811,330		0.15			
Jepun								
Teknologi Maklumat								
Disco Corp	2,500	4,657,605	4,473,452		0.39			
Barangan Asasi Pengguna								
Shiseido Co Ltd	10,000	2,909,388	1,344,967		0.12			
Barangan Bukan Asasi Pengguna								
Fast Retailing Co Ltd	3,000	4,257,186	3,567,036		0.31			
Netherland								
Teknologi Maklumat								
ASML Holding NV	1,000	3,855,472	4,871,717		0.42			
Korea Selatan								
Teknologi Maklumat								
SK Hynix Inc	9,000	4,367,172	7,292,464		0.63			
Samsung Electronics								
Co Ltd	17,000	4,495,780	4,746,868		0.41			
	26,000	8,862,952	12,039,332		1.04			

Syarikat	Unit	Nilai Saksama Atas Nilai Aset			
		Kos RM	Saksama RM	Bersih Pada 30.6.2024 %	
Saham biasa (samb.)					
Taiwan					
Teknologi Maklumat					
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company		57,000	5,536,202	8,004,254	
Amerika Syarikat					
Perkhidmatan komunikasi					
PropertyGuru Group Ltd		47,160	1,976,935	1,078,444	
Sea Ltd		5,000	6,361,659	1,683,729	
Meta Platforms Inc		2,080	3,980,445	4,944,992	
		54,240	12,319,039	7,707,165	
Perindustrian					
Grab Holdings Ltd		282,576	11,890,909	4,729,833	
Teknologi Maklumat					
Advanced Micro Devices Inc		5,700	4,424,361	4,359,480	
Broadcom Inc		720	4,800,153	5,450,460	
Microsoft Corp		2,200	4,295,554	4,636,218	
Micron Technology Inc		6,500	4,727,895	4,031,071	
NVIDIA Corp		10,350	4,226,261	6,028,790	
		25,470	22,474,224	24,506,019	
Jumlah saham biasa					
		57,755,556	105,860,303	86,775,183	
Jumlah pelaburan disebut harga - luar negara					
		57,755,556	105,860,303	86,775,183	
				7.51	

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.6.2024 RM	31.12.2023 RM
Pada kos:		
Bank-bank berlesen	44,186,312	47,432,448
Lain-lain institusi kewangan	2,800,000	9,109,876
	46,986,312	56,542,324

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

	30.6.2024			31.12.2023		
	Purata PWKFE (% tahunan)	kematangan (Hari)	Purata PWKFE (% tahunan)	kematangan (Hari)		
Bank-bank berlesen	3.34	3	3.32	2		
Lain-lain institusi kewangan	3.40	1	3.48	3		

Tidak ada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari. (31 Disember 2023: Tiada).

10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	30.6.2024	31.12.2023
	RM	RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap		
dan lain-lain pendapatan	290,424	437,359
Dividen belum terima	1,344,392	799,441
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	765,121	-
	<u>2,399,937</u>	<u>1,236,800</u>

11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADА PNB

	30.6.2024	31.12.2023
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjaduan unit	<u>28,673,560</u>	<u>1,863,000</u>
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	<u>2,204,400</u>	<u>10,624,110</u>

12. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.6.2024		31.12.2023	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/tahun	1,555,300,000	1,156,555,836	1,732,900,000	1,265,140,260
Penjadian unit untuk:				
- Jualan	322,800,000	215,647,150	789,500,000	458,123,616
- Pengagihan	45,000,000	27,265,500	51,600,000	28,730,880
	367,800,000	242,912,650	841,100,000	486,854,496
Pembatalan unit	(352,400,000)	(232,888,390)	(1,018,700,000)	(595,438,920)
	15,400,000	10,024,260	(177,600,000)	(108,584,424)
Pengimbangan pengagihan bagi				
- Tempoh semasa/tahun	-	237,520	-	65,763
- Pengagihan	-	-	-	-
Pada akhir tempoh/tahun				(65,763)
	1,570,700,000	1,166,817,616	1,555,300,000	1,156,621,599

13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2024, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 30 Jun 2024, PNB dibenarkan dan telah memegang 817,195 unit (31 Disember 2023: 896,833 unit), yang merangkumi 0.05% (31 Disember 2023: 0.05%) daripada jumlah unit yang diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urusniaga		Yuran Broker	
	RM	%	RM	%
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn Bhd	77,777,374	12.33	103,350	13.56
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn Bhd	69,461,297	11.01	88,821	11.66
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn Bhd	67,747,218	10.74	66,205	8.69
RHB Investment Bank Berhad*	54,139,614	8.58	68,076	8.93
Maybank Investment Bank Berhad *	53,490,595	8.48	74,514	9.78
Nomura Securities (Malaysia) Sdn Bhd	47,846,090	7.59	57,111	7.49
CGS International Securities Malaysia Sdn Bhd	45,854,474	7.27	68,617	9.00
CLSA Securities Malaysia Sdn Bhd	43,308,518	6.87	59,850	7.85
UBS Securities Malaysia Sdn Bhd	33,904,295	5.38	46,809	6.14
Affin Hwang Investment Bank Berhad	33,718,557	5.35	42,453	5.57
Lain-lain	103,426,283	16.40	86,204	11.33
	630,674,315	100.00	762,010	100.00

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

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

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

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	Tempoh enam bulan berakhir	Tempoh enam bulan berakhir
	30.6.2024	30.6.2023
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.53 kali	0.35 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	Tempoh enam bulan berakhir
	30.6.2024	30.6.2023
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.82%	0.68%

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.

30.6.2024	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	757,659,119	-	-	757,659,119
	<u>757,659,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>757,659,119</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	261,526,040	-	-	261,526,040
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	41,460,500	-	41,460,500
	<u>261,526,040</u>	<u>41,460,500</u>	<u>-</u>	<u>302,986,540</u>

31.12.2023	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
Pelaburan pada FVTOCI				
Ekuiti disebut harga	617,635,491	-	-	617,635,491
	<u>617,635,491</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>617,635,491</u>
Pelaburan pada FVTPL				
Ekuiti disebut harga	218,565,240	-	-	218,565,240
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	51,650,200	-	51,650,200
	<u>218,565,240</u>	<u>51,650,200</u>	<u>-</u>	<u>270,215,440</u>

18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN

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 terhadang daripada/ (kepada) broker saham, dan pendapatan belum diterima/pelbagai pembiutang

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.

(iv) Skim pelaburan kolektif disenaraikan

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

(v) Pelaburan tidak disebut harga

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

19. LAPORAN BERSEGMENTASI

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 Disember 2023.
- (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 Januari 2023 sehingga 30 Jun 2023.

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

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>
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 & Satu Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 Tawau, Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu, Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau, Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan, Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching. Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 Miri, Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu, Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudong Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 Limbang, Sarawak
Lot 1922 & 1923, Lorong 1, Jalan Kelab, 95000 Sri Aman, Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 Sibu, Sarawak

9. MAKLUMAT KORPORAT

PENGURUS

Amanah Saham Nasional Berhad

197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

Permodalan Nasional Berhad

197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 91, Menara Merdeka 118

Presint Merdeka 118

50118 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

E-MEL

asnbcare@asnbs.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnbs.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 34, Vista Tower, The Intermark

348, Jalan Tun Razak

50400 Kuala Lumpur

TELEFON

03-2036 5129

E-MEL

info@artrustees.com.my

MUKA SURATINI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURATINI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURATINI SENGAJA DIKOSONGKAN

