

# LAPORAN SETENGAH TAHUNAN | ASNB



**ASN**

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 30 Jun 2023



## NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

### Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

#### PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN KEDUA BERTARIKH 1 APRIL 2023

---

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus Induk bertarikh 1 Februari 2020 (PI) dan Prospektus Induk Tambahan Pertama (PITP) bertarikh 20 Oktober 2021 telah dikemaskini melalui Prospektus Induk Tambahan Kedua yang bertarikh 1 April 2023 (PITKD). Kemas kini yang dilakukan di dalam PI dan PITP adalah seperti berikut:

- 1) Kemas kini definisi berkenaan "*Cooling-off Right*" dan "*Eligible Market*" di bawah "*Glosari Terma / Singkatan*";
- 2) Penambahan definisi berkenaan "Distribution Channel" di bawah "Glosari Terma / Singkatan";
- 3) Kemas kini berkenaan "*Had dan Sekatan Pelaburan*" di bawah "*Informasi Tabung*";
- 4) Kemas kini berkenaan "*Komisen Ringan*" di bawah "*Fi, Caj dan Perbelanjaan*";
- 5) Kemas kini berkenaan "*Pembelian Dana / Pelaburan Permulaan Minimum / Pelaburan Penambahan dan Pelaburan Maksimum*", "*Jualan Balik Dana*" dan "*Pelaburan Balik bagi Dana Berubah-Ubah*" di bawah "*Butir-butir Transaksi*";
- 6) Kemas kini berkenaan "*Tempoh Bertenang*" untuk memberi kejelasan dan kefahaman yang lebih baik kepada Pemegang Unit di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 7) Kemas kini berkenaan "*Hebahan Maklumat kepada Pemegang Unit*" di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 8) Penambahan berkenaan "*Situasi-situasi Penamatan*" bagi Dana Unit Amanah di bawah "*Informasi Tambahan*";
- 9) Senarai surat ikatan tambahan yang telah dikemas kini di bawah "*Senarai Surat Ikatan yang dimeterai antara Pengurus dan Pemegang Amanah*";
- 10) Maklumat mengenai pelantikan baharu Encik Muzaffar bin Othman sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB di bawah "*Latar Belakang Pengurus*";
- 11) Kemas kini profil pengurus bagi Dana Unit Amanah di bawah "*Pengurus Pelaburan bagi Dana Unit Amanah*";
- 12) Kemas kini berkenaan "*Hak dan Liabiliti bagi Pemegang Unit*" di bawah "*Terma-terma Penting bagi Surat Ikatan*";
- 13) Kemas kini berkenaan "*Mesyuarat Secara Maya bagi Pemegang Unit*" di bawah "*Mesyuarat Pemegang Unit*";
- 14) Kemas kini berkenaan "*Pengecualian dan Variasi*" yang diluluskan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk Dana Harga Tetap dan Dana Harga Berubah-Ubah di bawah "*Kelulusan dan Syarat*";
- 15) Kemas kini pernyataan berkenaan "*Transaksi Pihak Berkaitan yang Berpotensi dan Sedia Ada*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*";
- 16) Penambahan berkenaan "*Konflik Kepentingan*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*";
- 17) Kemas kini pernyataan berkenaan "*Polisi Pengurusan Konflik Kepentingan*" di bawah "*Transaksi Pihak Berkaitan / Konflik Kepentingan*"; dan
- 18) Kemas kini senarai ejen ASNB.

Notis ini adalah untuk pemberitahuan sahaja dan tidak memerlukan tindakan susulan anda. Kami memberi jaminan bahawa pindaan ini tidak akan menjejaskan kepentingan anda sebagai Pemegang Unit, dan objektif serta strategi pelaburan tabung unit amanah juga kekal sama. PITKD ini boleh diperolehi di laman web ASNB di [www.asnb.com.my](http://www.asnb.com.my). Jika anda mempunyai sebarang pertanyaan mengenai notis ini, sila hubungi pusat panggilan ASNB di 03-7730 8899 atau e-mel kami di [asnbcare@pnb.com.my](mailto:asnbcare@pnb.com.my).

## ISI KANDUNGAN

<b>1. MAKLUMAT TABUNG</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESTASI TABUNG</b>	<b>3</b>
<b>3. LAPORAN PENGURUS</b>	<b>7</b>
<b>4. PENYATA PENGURUS</b>	<b>12</b>
<b>5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>13</b>
<b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN</b>	<b>14</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>17</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30 Jun 2023	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30 Jun 2023	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 Jun 2023	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30 Jun 2023	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Enam Bulan Berakhir 30 Jun 2023	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2023	22
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASN</b>	<b>48</b>
<b>9. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>50</b>

**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 2023.

## 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 kepelbagaian 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 2023, seramai 1,207,267 individu telah menyertai ASN. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	1,183,282	98.02	280,143,245.81	16.75
5,001 hingga 10,000	8,325	0.69	58,874,226.43	3.52
10,001 hingga 50,000	10,481	0.87	231,470,841.26	13.84
50,001 hingga 500,000	4,764	0.39	687,043,096.38	41.07
500,001 dan ke atas	415	0.03	415,071,757.48	24.82
<b>JUMLAH</b>	<b>1,207,267</b>	<b>100.00</b>	<b>1,672,603,167.36</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada 30.06.2023	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)		
		2022	2021	2020
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>				
Perkhidmatan Komunikasi	3.90	3.29	5.23	7.85
Barangan Bukan Asasi Pengguna	4.37	4.13	8.13	3.82
Barangan Asasi Pengguna	5.30	5.26	3.75	7.57
Tenaga	3.45	3.02	2.76	2.00
Kewangan	23.76	35.62	25.52	24.80
Penjagaan Kesihatan	2.70	2.23	3.61	2.25
Perindustrian	14.19	9.39	7.57	11.40
Teknologi Maklumat	9.27	6.48	17.00	10.91
Bahan Asas	5.70	7.01	6.65	7.13
Hartanah	1.79	1.72	2.36	2.47
Utiliti	7.17	6.16	5.56	7.06
<b>Jumlah</b>	<b>81.60</b>	<b>84.31</b>	<b>88.14</b>	<b>87.26</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>				
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Skim Pelaburan Kolektif Yang Disenaraikan	1.65	1.17	0.37	1.19
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	5.44	5.22	2.93	5.27
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	11.31	9.30	8.56	6.28
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.06.2023	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)		
		2022	2021	2020
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>				
NAB (RM'000)	949,184	993,570	1,094,559	1,153,799
NAB Seunit (RM)	0.5672	0.5734	0.6238	0.6406
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	1.66	1.60	2.02
NAB (RM'000)	-	964,804	1,066,486	1,117,415
NAB Seunit (RM)	0.5672	0.5568	0.6078	0.6204
NAB Seunit Terendah (RM)	0.5513	0.5399	0.6009	0.4865
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.5742	0.6095	0.6494	0.6386
Unit Dalam Edaran ('000)	1,673,500	1,732,900	1,754,570	1,801,200
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	1 Januari 2023	1 Januari 2022	1 Januari 2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	0.68	1.37	1.51	1.23
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	0.35	0.58	1.02	0.81
<b>Pulangan</b>				
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	-	2.98	2.63	3.26
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	1.87	-8.39	-2.03	-1.94
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	1.87	-5.66	0.55	1.25

**Nota:**

- 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 berbandukan asas harian
- Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tempoh kewangan dengan purata NAB pada kos ASN untuk tempoh kewangan dikira berbandukan asas harian.
- Pulangan Pendapatan (%):  $\left[ \frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%):  $\left[ \left( \frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%):  $\left[ \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left( 1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

## 2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, ASN tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.



## 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN adalah seperti berikut:

	30 Jun 2023		
	1 tahun	3 tahun	5 tahun
<b>Pulangan Tahunan (%)<sup>1</sup></b>	5.51	2.56	-0.28
<b>Penanda Aras (%)<sup>2</sup></b>	-1.01	-0.95	-2.19

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

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

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

## 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

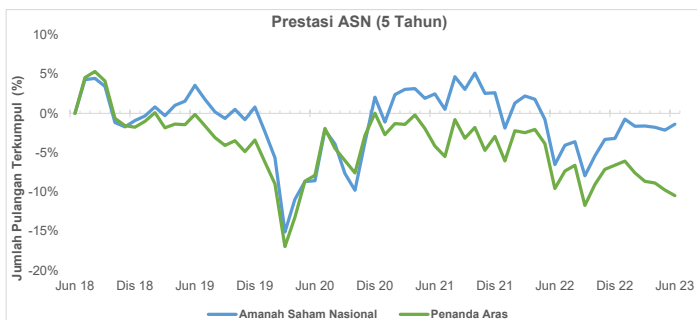
Prestasi bagi ASN berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 30.06.2023	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember				
		2022	2021	2020	2019	2018
<b>Jumlah Pulangan (%)</b>	1.87	-5.66	0.55	1.25	1.74	-8.95
<b>Penanda Aras (%)<sup>1</sup></b>	-4.16	-3.76	-2.96	3.53	-1.66	-6.74

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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



Sumber: 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 penurunan NAB sebanyak 1.62% daripada RM0.96 bilion kepada RM0.95 bilion bagi tempoh kewangan berakhir 30 Jun 2023. Walau bagaimanapun, NAB seunit mencatatkan peningkatan sebanyak 1.87% daripada RM0.5568 kepada RM0.5672 bagi tempoh yang sama.

## **2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG**

Tiada perubahan signifikan sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023.

## **2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT**

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

## **2.9 DAGANGAN SILANG**

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

## **2.10 KOMISEN RINGAN**

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

### 3. LAPORAN PENGURUS

#### 3.1 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN ("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. Tabung juga dibenarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk membuat pelaburan asing. Namun begitu, pelaburan tersebut adalah bergantung kepada keadaan pasaran, pergerakan mata wang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

#### 3.2 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, strategi pelaburan Tabung telah dilaksanakan dengan perumpukan aset yang aktif dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif Tabung tercapai dalam keadaan pasaran yang mencabar.

Purata perumpukan aset adalah pada kadar 82% ekuiti: 18% 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 di samping memberikan dividen yang stabil dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidaktentuan persekitaran ekonomi dan pasaran domestik serta global. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor-sektor yang berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang telah menjadi tumpuan adalah sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik serta mendapat manfaat daripada kenaikan kadar polisi utama dan sektor Pengangkutan yang disokong oleh aktiviti pelancongan dalam dan luar negara. Di samping itu, pelaburan Tabung telah dilakukan dalam sektor Pembinaan yang dijangka mendapat manfaat daripada peningkatan perbelanjaan kerajaan melalui kenaikan dasar fiskal. Selain itu, Tabung juga telah menyertai tawaran awal permulaan dalam saham sektor Teknologi terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai model perniagaan yang kukuh dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan dan pemrosesan semikonduktor.

Demi memastikan kualiti aset kekal mapan, Tabung telah meningkatkan pelaburan antarabangsa secara beransur dan pelaburan Tabung telah beralih kepada sektor Teknologi terutamanya dalam syarikat-syarikat yang terlibat dalam industri kecerdasan buatan (Artificial Intelligence, AI) di Amerika Syarikat. Di samping itu, pelaburan taktikal juga telah dilaksanakan bagi menjana keuntungan dalam sektor-sektor yang mendapat manfaat ekoran pergerakan harga komoditi dunia seperti sektor Tenaga dan Bahan Asas.

## ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, Tabung telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap bagi memperoleh kadar pendapatan kupon yang stabil di samping dapat mengurangkan risiko portfolio dan menstabilkan NAB Tabung.

Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi. Pelaburan dikekalkan dalam sektor Pengangkutan dan Kewangan yang mempunyai tempoh matang antara satu (1) sehingga tujuh (7) tahun. Selain itu, Tabung turut melabur dalam sekuriti kerajaan Malaysia iaitu Malaysian Government Securities (MGS) dan Government Investment Issues (GI). Pelaburan di dalam MGS dan GI ini adalah lebih kepada penjuangan keuntungan modal kerana mempunyai ciri-ciri kecairan yang lebih tinggi berbanding bon korporat. Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap yang dipegang adalah 5.20% dengan tempoh matang portfolio selama empat (4) tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA2".

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

## 3.3 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang baik disokong oleh pasaran buruh yang kekal baik dan kemunculan perkhidmatan AI yang telah menarik kembali perhatian pelabur terutamanya terhadap sektor Teknologi. Namun persekitaran ekonomi global masih lemah disebabkan oleh bank-bank pusat antarabangsa telah mengetatkan dasar monetari secara agresif untuk mengawal inflasi, krisis perbankan yang berlaku di Amerika Syarikat dan Eropah, pemulihan ekonomi negara China yang perlahan serta konflik yang semakin meruncing di antara Rusia dan Ukraine. Sehubungan dengan itu, Tabung Kewangan Antarabangsa (International Monetary Fund, IMF) telah mengunjurkan ekonomi global akan berkembang sebanyak 2.8% pada tahun 2023 dan sebanyak 3.0% pada tahun 2024.

Pasaran saham utama dunia telah mencatatkan kenaikan yang memberangsangkan kerana kenaikan kadar faedah yang semakin perlahan dan kadar faedah jangka akan mencapai kemuncak menjelang akhir tahun 2023. Indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI All Country World Islamic Index (MSCI ACWI) telah merekodkan pertumbuhan sebanyak 13.0%, didorong terutamanya oleh Jepun (TOPIX, +21.0%), Eropah (STOXX 50, +16.0%) dan Amerika Syarikat (S&P 500, +15.9%). Pasaran saham di negara membangun yang mempunyai komponen indeks yang tinggi dalam sektor Teknologi turut mendapat manfaat daripada sentimen positif seperti Taiwan (TAIEX, +19.7%) dan Korea (KOSPI, +14.7%).

Walau bagaimanapun, pertumbuhan ekonomi di China yang lemah akibat dibebani masalah hartanah dan hutang yang tinggi telah menyebabkan kejatuhan pasaran saham China

(HSCEI, -4.2%). Sehubungan dengan itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut menerima kesan daripada kelembapan ekonomi di China. Prestasi negatif telah dicatat oleh Singapura (STI, -1.4%), Filipina (PSEI, -1.5%), Jakarta (JCI, -2.8%) dan Thailand (SET, -9.9%) yang telah mencatatkan prestasi terendah akibat ketidakstabilan politik.

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, seiring dengan prestasi pasaran saham ASEAN yang lemah, Bursa Malaysia (FBM KLCI) telah mencatatkan penurunan sebanyak 7.9% kepada 1,376.68 mata, daripada 1,495.49 mata pada 31 Disember 2022. Paras tertinggi indeks adalah pada 20 Januari 2023 dengan 1,500.33 mata dan paras terendah pada 8 Jun 2023 dengan 1,374.64 mata. Majoriti sektor-sektor dalam Bursa Malaysia telah mencatatkan prestasi negatif seperti Produk Perindustrian (-13.7%), Kewangan (-7.1%) dan Produk Pengguna (-6.6%). Manakala, sektor-sektor yang mencatatkan peningkatan dalam tempoh tinjauan adalah Utiliti (+12.4%), Hartanah (+7.6%) dan Pembinaan (+6.3%). Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Petronas Chemicals Group Bhd (-30.2%), Mr DIY Group Bhd (-20.5%) dan Dialog Group Bhd (-15.9%). Hanya dua saham FBM KLCI mencatatkan prestasi positif dalam tempoh tinjauan iaitu Maxis Bhd (+6.8%) dan CelcomDigi Bhd (+2.8%).

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak 5.6% kepada RM4.6665/USD pada 30 Jun 2023, berbanding RM4.4040/USD pada 31 Disember 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras tertinggi RM4.2430 pada 30 Januari 2023 dan pada paras terendah RM4.6783/USD pada 23 Jun 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat bagi membendung kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi di China yang lebih lemah daripada jangkaan di mana China merupakan antara rakan perdagangan utama Malaysia.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia telah meningkat sebanyak 5.6% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.1% pada suku keempat tahun 2022. Kesemua sektor ekonomi mencatatkan pertumbuhan yang memberangsangkan, namun pada kadar yang lebih perlahan berbanding suku sebelumnya. Penggunaan persendirian (private consumption) meningkat sebanyak 5.9% pada suku pertama tahun 2023 berbanding 7.3% pada suku keempat tahun 2022, manakala pelaburan persendirian (private investment) melonjak sebanyak 4.7% pada suku pertama tahun 2023, berbanding 10.3% pada suku keempat tahun 2022.

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

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, kadar inflasi global yang tinggi telah mula menunjukkan tanda penurunan secara beransur-ansur dengan pengesanan dasar monetari secara agresif yang dilakukan oleh bank-bank pusat global sejak permulaan tahun 2022. Namun begitu, kadar inflasi kekal melebihi sasaran yang ditetapkan oleh bank-bank pusat terutamanya di negara maju. Ini secara langsung telah mengakibatkan kenaikan kadar faedah dasar dengan lebih lagi di negara maju. Pasaran bon global turut terjejas dengan hasil bon meningkat ke tahap yang terakhir dilihat semasa krisis kewangan tahun 2008-2009.

Bagi Malaysia, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) telah dinaikkan sebanyak 25 mata asas (Mei 2023) oleh Bank Negara Malaysia (BNM) daripada 2.75% kepada 3.00%. Walau bagaimanapun, dasar monetari masih kekal akomodatif untuk menyokong pertumbuhan ekonomi. Momentum pertumbuhan ekonomi akan terus didorong oleh permintaan dalam negara yang berdaya tahan, keadaan pasaran pekerja yang menggalakkan serta aktiviti berkaitan pelancongan yang kian meningkat.

Namun, dalam tempoh yang sama, kadar hasil MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.49%, 3.62% dan 3.88%, masing-masing turun sebanyak 24, 26 dan 18 mata asas didorong oleh jangkaan para pelabur bahawa ekonomi global akan mengalami pertumbuhan yang perlahan berikutan kenaikan kadar faedah dasar yang agresif. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf "AA1" berjangka 3 sehingga 10 tahun turut mencatatkan penurunan kadar hasil antara 27 hingga 41 mata asas atas dasar permintaan para pelabur lebih besar dari penawaran bon korporat.

### 3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran modal tempatan dan global akan terus mencabar, dipengaruhi oleh kemerosotan pertumbuhan ekonomi yang dijangka berlaku di negara-negara maju terutamanya Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia serendah 2.8% untuk tahun 2023 dan 3.0% untuk tahun 2024 berbanding 3.4% bagi tahun 2022, didorong oleh kesan kenaikan agresif kadar faedah oleh bank-bank pusat seluruh dunia terhadap permintaan global. Tambahan pula, terdapat juga risiko ketegangan perang dagangan antara Amerika Syarikat dan China yang kian meningkat. Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan turut dipengaruhi oleh risiko pengurangan permintaan tempatan berikutan kenaikan kadar pembiayaan yang menyebabkan peningkatan kos membayar semula hutang oleh isi rumah serta sektor Korporat, dan secara langsung mengurangkan kecenderungan pengguna untuk berbelanja.

Oleh yang demikian, Pengurus Pelaburan akan terus memantau perkembangan ekonomi dan pasaran semasa dengan aktif serta sentiasa melakukan pelarasan terhadap strategi pelaburan Tabung berdasarkan prestasi pasaran tempatan dan antarabangsa dengan sewajarnya. Pengurus Pelaburan akan 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 akan 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. Pengurus Pelaburan juga mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pelaburan dalam wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

#### i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, pelaburan ekuiti bagi 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.

Strategi pelaburan ekuiti akan terus menumpukan pelaburan dalam sektor berorientasi perbelanjaan domestik yang mampu mengambil peluang daripada kerancakan semula ekonomi domestik. Antara sektor yang akan diberikan tumpuan adalah sektor Pembianaan yang dijangka akan terus mendapat manfaat didorong oleh pelbagai inisiatif kerajaan untuk melaksanakan projek-projek seperti Light Rapid Transit (LRT) Bayan Lepas, Mass Rapid Transit (MRT) 3 and High Speed Rail (HSR). Tabung juga akan mengekalkan pelaburan dalam sektor Kewangan yang dijangkakan mengalami pertumbuhan pinjaman dan pembiayaan yang lebih baik sekaligus mendapat manfaat daripada pembayaran dividen yang konsisten bagi menyokong pulangan Tabung yang kompetitif dalam keadaan pasaran yang mencabar. Selain itu, pelaburan secara taktikal juga akan dilakukan dalam sektor Teknologi, yang dijangka akan menikmati faedah daripada penambahbaikan sentimen berlandaskan pemulihan ekonomi global pada tahun 2024 dan juga menikmati tempas daripada ketegangan antara China dan Amerika Syarikat, yang 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. Tabung akan memberi perhatian kepada keupayaan syarikat untuk mengekalkan kadar keuntungan dalam persekitaran kadar inflasi yang tinggi serta kemungkinan kemelesetan ekonomi global. Pelaburan antarabangsa akan tertumpu kepada sektor-sektor dan syarikat-syarikat yang dijangka akan kekal defensif dalam keadaan ekonomi global yang mencabar seperti sektor Penjagaan Kesihatan dan Barangan Asasi Pengguna, disokong oleh keperluan asasi penduduk dunia tanpa mengira keadaan ekonomi semasa. Selain itu, Tabung akan melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi di Amerika Syarikat, Korea dan Taiwan, yang dijangka mendapat manfaat daripada perkembangan industri AI.

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

Pengurus Pelaburan akan mengekalkan pelaburan sekuriti berpendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik. Bagi jangka masa panjang, pelaburan akan tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras, dengan mensasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung. Pada masa yang sama, Pengurus Pelaburan akan turut melakukan pelaburan secara taktikal di dalam sekuriti kerajaan seperti MGS dan GIL bagi penjana keuntungan modal memandangkan bon terbitan kerajaan Malaysia mempunyai kecairan lebih tinggi berbanding bon korporat.

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 Tabung. 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 Pemegang-pemegang Unit

#### **AMANAHAH SAHAM NASIONAL**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAHAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada AMANAHAH SAHAM NASIONAL ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, berserta dengan nota-nota yang dikepilkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting di Malaysia, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 Jun 2023 dan prestasi kewangannya, serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAHAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 2 Ogos 2023.

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

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 Ogos 2023



## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **AMANAHA SAHAM NASIONAL** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAHA 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

2 Ogos 2023

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

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan AMANAH SAHAM NASIONAL ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 30 Jun 2023, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif dan penyata aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, dan rumusan dasar-dasar perakaunan serta lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 17 sehingga 47.

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 2023 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 dihuraiakan dengan lanjut dalam laporan kami di bawah seksyen Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan. Kami percaya bahawa bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami.

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

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

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

Laporan setengah tahun 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 setengah tahun, 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:

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

- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Unit Amanah, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan berdasarkan asas urus niaga asas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

#### **Perkara lain**

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

**Ernst & Young PLT**

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039  
Akauntan Bertauliah

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

No. 03083/07/2025 J  
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia  
2 Ogos 2023

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 30 JUN 2023

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023 RM	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2022 RM
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		2,894,936	2,025,999
Pendapatan dividen		15,655,279	14,432,552
Kerugian ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(4,919,585)	(4,656,435)
Keuntungan/(Kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		25,736,641	(70,826,667)
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		903,361	1,710,510
		<u>40,270,632</u>	<u>(57,314,041)</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	4,923,481	5,183,500
Yuran pemegang amanah	5	300,000	300,000
Imbuan juruaudit		28,600	25,500
Yuran ejen cukai		2,350	2,350
Perbelanjaan pentadbiran		1,316,241	1,636,943
		<u>6,570,672</u>	<u>7,148,293</u>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI</b>		33,699,960	(64,462,334)
<b>CUKAI</b>	6	-	-
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>33,699,960</u>	<u>(64,462,334)</u>
Pendapatan/(Kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		6,776,791	5,000,504
Tidak ternyata		26,923,169	(69,462,838)
		<u>33,699,960</u>	<u>(64,462,334)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023 RM</b>	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2022 RM</b>
<b>PENDAPATAN/(KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	33,699,960	(64,462,334)
<b>Lain-lain kerugian komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya</b>		
Kerugian bersih daripada perubahan nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	(13,743,095)	(29,817,581)
<b>JUMLAH PENDAPATAN/(KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA</b>	<u>19,956,865</u>	<u>(94,279,915)</u>
Lain-lain pendapatan/(kerugian) komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	4,516,543	19,383,542
Tidak ternyata	<u>15,440,322</u>	<u>(113,663,457)</u>
	<u>19,956,865</u>	<u>(94,279,915)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN  
PADA 30 JUN 2023**

	Nota	30.6.2023 RM	31.12.2022 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	562,466,509	624,775,088
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	8	279,635,984	250,247,624
Deposit dengan institusi kewangan	9	101,471,629	87,574,448
Tuntutan cukai		167,697	154,758
Pendapatan belum diterima	10	1,888,936	3,703,559
Jumlah terhutang daripada broker saham		534,144	8,925,538
Jumlah terhutang daripada PNB	11	1,305,660	14,359,740
Tunai di bank		8,849,390	17,983,212
<b>JUMLAH ASET</b>		<u>956,319,949</u>	<u>1,007,723,967</u>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan		-	28,766,140
Jumlah terhutang kepada broker saham		5,374,956	-
Jumlah terhutang kepada pengurus		779,139	839,996
Jumlah terhutang kepada PNB	11	736,580	10,624,110
Pelbagai pemiutang		245,009	2,689,911
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<u>7,135,684</u>	<u>42,920,157</u>
<b>NILAI ASET BERSIH</b>		<u>949,184,265</u>	<u>964,803,810</u>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	12	1,229,563,850	1,265,140,260
Rizab-rizab lain		(280,379,585)	(300,336,450)
<b>JUMLAH EKUITI</b>		<u>949,184,265</u>	<u>964,803,810</u>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	11	<u>1,673,500,000</u>	<u>1,732,900,000</u>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<u>0.5672</u>	<u>0.5568</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	Modal Pemegang Unit		Rizab-rizab		Jumlah Ekuiti RM
	RM	-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	RM	
<b>Pada 1 Januari 2022</b>	1,281,969,931	71,145,593	(286,629,420)		1,066,486,104
Penjadian unit untuk jualan	214,155,578	-	-		214,155,578
Penjadian unit untuk pengagihan (31 Disember 2021)	28,384,260	-	-		28,384,260
Pembatalan unit	(244,563,279)	-	-		(244,563,279)
Pengimbangan pengagihan bagi tempoh semasa	79,569	-	-		79,569
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa	-	5,000,504	(99,280,419)		(94,279,915)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	14,383,038	(14,383,038)		-
<b>Pada 30 Jun 2022</b>	<b>1,280,026,059</b>	<b>90,529,135</b>	<b>(400,292,877)</b>		<b>970,262,317</b>
<b>Pada 1 Januari 2023</b>	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 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		-
<b>Pada 30 Jun 2023</b>	<b>1,229,563,850</b>	<b>78,278,944</b>	<b>(358,658,529)</b>		<b>949,184,265</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini



**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TEMPOH ENAM BULAN BERAKHIR 30 JUN 2023**

	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023 RM</b>	<b>Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2022 RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	366,368,181	442,773,679
Pembelian pelaburan	(315,950,968)	(364,372,058)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	3,970,380	1,985,052
Dividen bersih diterima	17,450,900	14,138,456
Yuran pengurusan dibayar	(4,984,337)	(5,281,252)
Yuran pemegang amanah dibayar	(300,000)	(300,000)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,518,157)	(1,748,150)
Cukai dikembalikan	-	10,770
Tunai bersih dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>65,035,999</u>	<u>87,206,497</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	266,119,890	227,492,588
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(298,529,750)	(228,688,060)
Pengagihan kepada pemegang unit	(28,766,140)	(28,073,120)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(61,176,000)</u>	<u>(29,268,592)</u>
<b>PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>	3,859,999	57,937,905
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH</b>	903,360	1,710,510
	<u>105,557,660</u>	<u>114,152,371</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH</b>	<u>110,321,019</u>	<u>173,800,786</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	8,849,390	22,220,994
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 9)	<u>101,471,629</u>	<u>151,579,792</u>
Tunai dan persamaan tunai	<u>110,321,019</u>	<u>173,800,786</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini

## **7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 JUN 2023**

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

AMANAH SAHAM NASIONAL (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan 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 Klausa 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 Klausa 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 2 Ogos 2023.

### **2. ASAS PENYEDIAAN**

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh berakhir 30 Jun 2023, 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 2023 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 akaun untung 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 contracts 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 elau 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 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 memindahkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

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

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

Bagi penyahiktirafan aset kewangan pada FVTOCI, keuntungan atau kerugian terkumpul dalam rizab penilaian pelaburan tidak dikelaskan kembali ke akaun untung atau rugi tetapi dikelaskan ke rizab 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 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 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 diukur 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. Walaubagaimanapun, ketidakpastian tentang andaian dan anggaran ini boleh menyebabkan keputusan yang mana memerlukan pelarasan ketara kepada jumlah dibawa oleh aset atau liabiliti pada masa akan datang.

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam mengguna pakai berdasarkan 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

Klausula 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 2023 ialah 1.0% (enam bulan berakhir 30 Jun 2022: 1.0%) setahun daripada nilai aset bersih Unit Amanah.

## 5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausula 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 2023 telah ditetapkan pada RM300,000 (enam bulan berakhir 30 Jun 2022: 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	30.6.2023 RM	31.12.2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:			
Saham biasa		805,754,379	848,779,814
Pelaburan tidak disebut harga:			
Saham biasa		-	7,800,300
		805,754,379	856,580,114
<b>Pada nilai saksama:</b>			
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:			
Saham biasa		562,466,509	616,974,788
Pelaburan tidak disebut harga:			
Saham biasa		-	7,800,300
		562,466,509	624,775,088

**Pelaburan disebut harga – dalam negara**

Pelaburan disebut harga pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

<b>Syarikat</b>	<b>Unit</b>	<b>Kos RM</b>	<b>Nilai Saksama RM</b>	<b>Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023 %</b>
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Astro Malaysia Holdings Berhad	7,771,800	15,245,332	4,663,080	0.49
Axiata Group Berhad	5,600,000	34,825,083	14,840,000	1.56
Telekom Malaysia Berhad	1,100,000	7,991,015	5,401,000	0.57
	<u>14,471,800</u>	<u>58,061,430</u>	<u>24,904,080</u>	<u>2.62</u>
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bermaz Auto Berhad	5,000,000	12,337,697	11,150,000	1.17
UMW Holdings Berhad	800,000	8,891,830	3,000,000	0.32
Mr. D.I.Y. Group (M) Berhad	4,287,600	10,496,141	6,817,284	0.72
	<u>10,087,600</u>	<u>31,725,668</u>	<u>20,967,284</u>	<u>2.21</u>
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Kuala Lumpur Kepong Berhad	880,000	23,743,756	19,324,800	2.04
Leong Hup International Berhad	7,576,400	7,686,465	3,788,200	0.40
Sime Darby Plantation Berhad	4,800,000	26,354,855	19,920,000	2.10
	<u>13,256,400</u>	<u>57,785,076</u>	<u>43,033,000</u>	<u>4.54</u>
<b>Tenaga</b>				
Dialog Group Berhad	5,565,000	18,778,671	11,463,900	1.21
Sapura Energy Berhad	12,695,856	19,339,952	444,355	0.05
Velesto Energy Berhad	5,051,660	4,688,020	1,111,365	0.12
Yinson Holdings Berhad Berhad	3,000,000	8,098,900	7,680,000	0.81
	<u>26,312,516</u>	<u>50,905,543</u>	<u>20,699,620</u>	<u>2.19</u>

Syarikat (samb.)	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Kewangan</b>				
Alliance Bank Malaysia Berhad	3,000,000	11,176,029	9,990,000	1.05
AMMB Holdings Berhad	3,979,400	29,526,506	14,405,428	1.52
CIMB Group Holdings Berhad	6,200,000	36,806,583	31,372,000	3.31
Malayan Banking Berhad	8,160,214	75,941,840	70,422,647	7.42
Public Bank Berhad	18,300,000	84,357,978	70,455,000	7.42
RHB Bank Berhad	1,000,000	5,604,817	5,430,000	0.57
	<b>40,639,614</b>	<b>243,413,753</b>	<b>202,075,075</b>	<b>21.29</b>
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings Berhad	700,000	13,279,280	1,323,000	0.14
IHH Healthcare Berhad	2,500,000	15,519,416	14,725,000	1.55
	<b>3,200,000</b>	<b>28,798,696</b>	<b>16,048,000</b>	<b>1.69</b>
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings Berhad	1,250,000	10,643,667	8,600,000	0.91
Capital A Berhad	5,592,300	19,717,284	4,529,763	0.48
Gamuda Berhad	4,700,000	22,154,574	20,680,000	2.18
HSS Engineers Berhad	5,018,080	7,305,142	2,659,583	0.28
IJM Corporation Berhad	6,000,000	18,716,870	8,940,000	0.94
MISC Berhad	2,200,000	18,770,218	15,752,000	1.66
Nationgate Holdings Berhad	18,000,000	6,840,000	25,200,000	2.65
Oppstar Berhad	3,812,400	2,401,812	7,205,436	0.76
Sime Darby Berhad	5,000,000	12,302,009	10,250,000	1.08
WCT Holdings Berhad	4,265,574	10,286,174	1,748,885	0.18
	<b>55,838,354</b>	<b>129,137,750</b>	<b>105,565,667</b>	<b>11.12</b>

Syarikat (samb.)	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Bahan Asas</b>				
Petronas Chemicals				
Group Berhad	3,936,700	35,564,196	23,620,200	2.49
Press Metal				
Aluminium				
Holdings Berhad	5,200,000	30,324,549	24,440,000	2.57
Ta Ann Holdings				
Berhad	696,200	4,122,581	2,325,308	0.24
	<u>9,832,900</u>	<u>70,011,326</u>	<u>50,385,508</u>	<u>5.30</u>
<b>Hartanah</b>				
Mah Sing Group				
Berhad	4,000,000	6,769,739	2,460,000	0.26
Sime Darby Property				
Berhad	8,192,009	11,767,915	3,809,284	0.40
S P Setia Berhad				
	<u>5,240,580</u>	<u>17,570,052</u>	<u>2,856,116</u>	<u>0.30</u>
	<u>17,432,589</u>	<u>36,107,706</u>	<u>9,125,400</u>	<u>0.96</u>
<b>Utiliti</b>				
Tenaga Nasional				
Berhad	4,900,000	74,278,538	44,345,000	4.67
YTL Corporation				
Berhad	500,000	506,110	520,000	0.05
YTL Power International				
Berhad	7,918,750	11,527,689	10,294,375	1.08
	<u>13,318,750</u>	<u>86,312,337</u>	<u>55,159,375</u>	<u>5.80</u>
<b>Teknologi</b>				
SFP Tech Holdings				
Berhad	13,500,000	11,997,385	13,027,500	1.37
Pentamaster Corporation				
Berhad	300,000	1,497,709	1,476,000	0.16
	<u>13,800,000</u>	<u>13,495,094</u>	<u>14,503,500</u>	<u>1.53</u>
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>218,190,523</u>	<u>805,754,379</u>	<u>562,466,509</u>	<u>59.25</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara</b>				
	<u>218,190,523</u>	<u>805,754,379</u>	<u>562,466,509</u>	<u>59.25</u>

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

	Nota	30.6.2023 RM	31.12.2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	51,019,447	49,775,766
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(b)	186,751,900	196,220,327
Saham biasa		177,279,300	186,747,727
REITs		6,868,834	2,603,766
Saham keutamaan		2,603,766	6,868,834
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(c)	156,412,489	144,536,023
Saham biasa		140,884,508	130,883,096
Skim pelaburan kolektif disenaraikan		15,527,981	13,652,927
		394,183,836	390,532,116
<b>Pada nilai saksama:</b>			
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	51,632,500	50,322,700
Pelaburan disebut harga			
- dalam negara:	(b)	106,818,746	109,145,705
Saham biasa		98,692,617	101,522,765
REITs		6,649,503	1,319,733
Saham keutamaan		1,476,626	6,303,207
Pelaburan disebut harga			
- luar negara:	(c)	121,184,738	90,779,219
Saham biasa		105,529,584	79,486,533
Skim pelaburan kolektif disenaraikan		15,655,154	11,292,686
		279,635,984	250,247,624

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

Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut

	Nota	30.6.2023 RM	31.12.2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Sekuriti Kerajaan Malaysia		21,019,447	10,023,879
Nota Islam Jangka Sederhana		30,000,000	30,000,000
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	9,751,887
		51,019,447	49,775,766
<b>Pada nilai saksama:</b>			
Sekuriti Kerajaan Malaysia		20,900,000	10,020,000
Nota Islam Jangka Sederhana		30,732,500	30,490,200
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	9,812,500
		51,632,500	50,322,700

Syarikat	Nilai	Kos	Nilai	Nilai Saksama
	Nominal			Bersih Pada
	RM	RM	RM	30.6.2023
				%
<b>(i) Sekuriti Kerajaan Malaysia</b>				
4.50% Government of Malaysia 15.4.2030	20,000,000	21,019,447	20,900,000	2.20
<b>Jumlah Sekuriti Kerajaan Malaysia</b>	<b>20,000,000</b>	<b>21,019,447</b>	<b>20,900,000</b>	<b>2.20</b>
<b>(ii) Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
5.20% MNRB Holdings Berhad 22.3.2024	5,000,000	5,000,000	5,026,750	0.53
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,100,750	0.54
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,129,800	0.54
6.48% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	15,000,000	15,000,000	15,475,200	1.63
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,732,500</b>	<b>3.24</b>
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>50,000,000</b>	<b>51,019,447</b>	<b>51,632,500</b>	<b>5.44</b>

**(b) Pelaburan disebut harga – dalam negara**

Pelaburan disebut harga - dalam negara pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
UMW Holdings				
Berhad	689,900	8,167,961	2,587,125	0.27
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy				
Berhad	4,846,666	6,352,756	169,633	0.02
Velesto Energy				
Berhad	20,195,267	21,291,879	4,442,959	0.47
Wah Seong Corporation				
Berhad	4,732,722	7,675,256	4,117,468	0.43
	29,774,655	35,319,891	8,730,060	0.92
<b>Kewangan</b>				
CIMB Group Holdings				
Berhad	3,700,000	22,366,287	18,722,000	1.97
Malayan Banking				
Berhad	400,000	3,573,296	3,452,000	0.36
	4,100,000	25,939,583	22,174,000	2.33
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Hartalega Holdings				
Berhad	925,800	5,820,351	1,749,762	0.18
<b>Perindustrian</b>				
Malaysia Airports Holdings				
Berhad	1,010,619	7,047,101	6,953,059	0.73
Econpile Holdings				
Berhad	3,766,800	3,555,814	696,858	0.07
IJM Corporation				
Berhad	2,500,000	8,731,908	3,725,000	0.39
Sime Darby Berhad				
	1,500,000	3,232,500	3,075,000	0.32
	8,777,419	22,567,323	14,449,917	1.51

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Globetronics Technology Berhad	3,398,100	10,834,445	4,281,606	0.45
Inari Amertron Berhad	3,295,900	12,335,587	9,030,766	0.95
MI Technovation Berhad	3,300,000	13,749,500	4,554,000	0.48
Greatech Technology Berhad	1,800,000	13,254,825	7,866,000	0.83
Pentamaster Corporation Berhad	1,328,500	7,121,353	6,536,220	0.69
	<u>13,122,500</u>	<u>57,295,710</u>	<u>32,268,592</u>	<u>3.40</u>
<b>Bahan Asas</b>				
Press Metal Aluminium Holdings Berhad	800,000	4,184,200	3,760,000	0.40
<b>Utiliti</b>				
YTL Corporation Berhad	12,474,193	17,984,281	12,973,161	1.37
<b>Jumlah saham biasa</b>				
	<u>70,664,467</u>	<u>177,279,300</u>	<u>98,692,617</u>	<u>10.38</u>
<b>REITs</b>				
KLCC Property Holdings Berhad	475,700	3,714,954	3,325,143	0.35
Sunway Real Estate Investment Trust	2,131,000	3,153,880	3,324,360	0.35
<b>Jumlah REITs</b>	<u>2,606,700</u>	<u>6,868,834</u>	<u>6,649,503</u>	<u>0.70</u>



Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham keutamaan</b>				
<b>Tenaga</b>				
Sapura Energy Berhad				
- Redeemable Convertible Preference Shares				
- Islamic	3,096,378	1,269,515	247,710	0.03
<b>Hartanah</b>				
SP Setia Berhad -				
- Redeemable Convertible Preference Shares				
- Islamic	3,511,188	1,334,251	1,228,916	0.13
<b>Jumlah Saham Keutamaan</b>	<b>6,607,566</b>	<b>2,603,766</b>	<b>1,476,626</b>	<b>0.16</b>
<b>Jumlah Pelaburan disebut harga</b>				
- dalam negara	<b>79,878,733</b>	<b>186,751,900</b>	<b>106,818,746</b>	<b>11.24</b>

**(c) Pelaburan disebut harga – luar negara**

Pelaburan disebut harga - luar negara pada 30 Jun 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa</b>				
<b>Australia</b>				
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
CSL Ltd	4,575	4,063,494	3,925,260	0.41

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Britain</b>				
<b>Tenaga</b>				
BP PLC	110,000	3,001,794	2,949,090	0.31
<b>China</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Contemporary Amperex Techn-A				
	36,000	8,308,872	5,195,870	0.55
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Shenzhou International Group				
	75,500	4,072,748	3,465,044	0.37
<b>Perancis</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Kering SA				
	1,500	5,537,542	3,816,525	0.40
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Sanofi				
	8,000	3,983,025	4,023,737	0.42
<b>Jerman</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Adidas AG				
	2,600	3,695,432	2,281,753	0.24
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bukalapak.com PT				
Tbk	38,500,000	9,817,081	2,542,232	0.27
GoTo Gojek				
Tokopedia Tbk PT	18,744,870	2,049,151	642,234	0.07
	57,244,870	11,866,232	3,184,466	0.34

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Jepun</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Keyence Corp	2,400	6,287,906	5,337,212	0.56
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Murata Manufacturing Co Ltd	6,000	2,210,132	1,583,564	0.17
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Shiseido Co Ltd	10,000	2,909,388	2,124,017	0.22
<b>Korea Selatan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
SK Hynix Inc	13,000	5,344,846	5,307,634	0.56
Samsung Electronics Co Ltd	24,000	5,993,737	6,232,425	0.66
	37,000	11,338,583	11,540,059	1.22
<b>Taiwan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company	50,000	4,225,647	4,313,922	0.45

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perkhidmatan komunikasi</b>				
Alphabet Inc	9,000	5,050,254	5,050,041	0.53
PropertyGuru Group Ltd	47,160	1,976,935	986,443	0.10
Sea Ltd	5,000	6,361,659	1,332,988	0.14
Meta Platforms Inc	3,600	4,311,713	4,795,228	0.51
	<u>64,760</u>	<u>17,700,561</u>	<u>12,164,700</u>	<u>1.28</u>
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	8,500	5,609,702	5,121,102	0.54
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
Coca-Cola Co/The	18,000	5,028,787	5,086,179	0.54
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Adobe Inc	2,000	5,612,655	4,504,893	0.47
Intuit Ltd	2,000	5,351,570	4,291,988	0.45
Advanced Micro Devices Inc	11,600	6,501,306	5,966,801	0.63
Microsoft Corp	1,400	2,176,871	2,195,298	0.23
Micron Technology Inc	17,000	5,783,711	5,323,502	0.56
Salesforce Inc	1,500	1,730,603	1,485,920	0.16
	<u>35,500</u>	<u>27,156,716</u>	<u>23,768,402</u>	<u>2.50</u>
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	282,576	11,890,909	4,287,843	0.45
<b>Kewangan</b>				
Block Inc	4,500	1,997,038	1,360,839	0.14
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>58,002,281</u>	<u>140,884,508</u>	<u>105,529,584</u>	<u>11.11</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 30.6.2023	
			Nilai Saksama RM	%
<b>Skim pelaburan kolektif disenaraikan</b>				
<b>Jepun</b>				
Nikko Exch Traded Index Topix	50,000	3,731,466	3,876,534	0.41
<b>Amerika Syarikat</b>				
Global X Robotics & Artificial	30,000	4,117,456	3,979,355	0.42
Invesco QQQ Trust Series 1	2,700	3,955,277	4,595,462	0.48
Sprott Uranium Miners ETF	20,800	3,723,782	3,203,803	0.34
	53,500	11,796,515	11,778,620	1.24
<b>Jumlah Skim pelaburan kolektif disenaraikan</b>				
	103,500	15,527,981	15,655,154	1.65
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - luar negara</b>				
	58,105,781	156,412,489	121,184,738	12.76

## 9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	30.6.2023	31.12.2022
	RM	RM
<b>Pada kos:</b>		
Bank-bank berlesen	101,471,629	87,574,448

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

	30.6.2023		31.12.2022	
	PWKFE	Purata	PWKFE	Purata
	(% tahunan)	kematangan	(% tahunan)	kematangan
		(Hari)		(Hari)
Bank-bank berlesen	3.41	11	3.79	4

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

## 10. PENDAPATAN BELUM TERIMA

	30.6.2023	31.12.2022
	RM	RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	481,735	487,832
Dividen belum terima	1,407,201	947,809
Tunai belum terima dari kontrak tukaran asing hadapan untuk penyelesaian dagangan	-	2,267,918
	1,888,936	3,703,559

## 11. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	30.6.2023	31.12.2022
	RM	RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	<u>1,305,660</u>	<u>14,359,740</u>
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	<u>736,580</u>	<u>10,624,110</u>

## 12. MODAL PEMEGANG UNIT

	30.6.2023		31.12.2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/ tahun	1,732,900,000	1,265,140,260	1,754,570,000	1,281,969,931
Penjadian unit untuk:				
- Jualan	399,000,000	224,315,086	871,530,000	499,304,269
- Pengagihan	<u>51,600,000</u>	<u>28,730,880</u>	<u>46,700,000</u>	<u>28,384,260</u>
	450,600,000	253,045,966	918,230,000	527,688,529
Pembatalan unit	<u>(510,000,000)</u>	<u>(288,642,220)</u>	<u>(939,900,000)</u>	<u>(544,518,200)</u>
	<u>(59,400,000)</u>	<u>(35,596,254)</u>	<u>(21,670,000)</u>	<u>(16,829,671)</u>
Pengimbangan pengagihan bagi				
- Tempoh semasa/ tahun	-	19,844	-	-
Pada akhir tempoh/ tahun	<u>1,673,500,000</u>	<u>1,229,563,850</u>	<u>1,732,900,000</u>	<u>1,265,140,260</u>

## 13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 30 Jun 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 30 Jun 2023, PNB dibenarkan dan telah memegang 896,833 (31 Disember 2022: 841,337) unit, yang merangkumi 0.05% (31 Disember 2022: 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 ialah seperti berikut:

Syarikat Broker	Nilai Urusniaga		Yuran Broker	
	RM	%	RM	%
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn Bhd	34,068,032	8.65	46,446	16.29
Maybank Berhad *	31,241,418	7.93	-	-
Ambank Berhad	31,150,000	7.91	-	-
CIMB Islamic Bank Berhad **	30,616,821	7.77	-	-
Nomura Securities (Malaysia) Sdn Bhd	28,543,416	7.25	32,294	11.33
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn Bhd			33,696	11.82
Sdn Bhd	24,037,971	6.10		
Maybank Investment Bank Berhad **	20,929,039	5.31	22,652	7.95
Citibank Bank Berhad	20,598,600	5.23	-	-
CIMB Bank Berhad **	20,524,189	5.21	-	-
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn Bhd				
(Malaysia) Sdn Bhd	19,434,133	4.93	23,887	8.38
Lain-lain	132,740,093	33.71	126,082	44.23
	<u>393,883,711</u>	<u>100.00</u>	<u>285,057</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-syarikat broker berkenaan.

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

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



## 15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2023	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	<u>0.35 kali</u>	<u>0.39 kali</u>

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 30.6.2023	Tempoh enam bulan berakhir 30.6.2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	<u>0.68%</u>	<u>0.69%</u>

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 disembutharga 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.

30.6.2023	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
<b>Pelaburan pada FVTOCI</b>				
Ekuiti disebut harga	562,466,509	-	-	562,466,509
	<u>562,466,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>562,466,509</u>

<b>30.6.2023</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada FVTPL</b>				
Ekuiti disebut harga	228,003,484	-	-	228,003,484
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	51,632,500	-	51,632,500
	<u>228,003,484</u>	<u>51,632,500</u>	<u>-</u>	<u>279,635,984</u>

<b>31.12.2022</b>	<b>Aras 1</b>	<b>Aras 2</b>	<b>Aras 3</b>	<b>Jumlah</b>
<b>Pelaburan pada FVTOCI</b>				
Ekuiti disebut harga	616,974,788	-	-	616,974,788
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	7,800,300	7,800,300
	<u>616,974,788</u>	<u>-</u>	<u>7,800,300</u>	<u>624,775,088</u>

<b>Pelaburan pada FVTPL</b>				
Ekuiti disebut harga	199,924,924	-	-	199,924,924
Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	50,322,700	-	50,322,700
Ekuiti tidak disebut harga	-	-	-	-
	<u>199,924,924</u>	<u>50,322,700</u>	<u>-</u>	<u>250,247,624</u>

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

	<b>30.6.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pada 1 Januari / 1 Julai	7,800,300	2,057,540
Pengambilalihan	-	7,800,300
Jumlah keuntungan yang belum direalisasikan	-	-
Pelupusan	<u>(7,800,300)</u>	<u>(2,057,540)</u>
Pada 30 Jun / 31 Disember	<u>-</u>	<u>7,800,300</u>

## **18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN**

- (i) **Tunai dan persamaan tunai, deposit dengan institusi kewangan, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham, 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.

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

Nilai saksama bagi skim pelaburan kolektif 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 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 Disember 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 Januari 2022 sehingga 30 Jun 2022.

## **21. MATA WANG**

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

## 8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

WILAYAH PERSEKUTUAN	
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 <b>Kuala Lumpur</b> , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 <b>Putrajaya</b> , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 <b>Shah Alam</b> , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 <b>Kuala Selangor</b> , Selangor
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, <b>Bukit Baru</b> , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 <b>Seremban</b> , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 <b>Ipoh</b> , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 <b>Teluk Intan</b> , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 <b>Kuantan</b> , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 <b>Temerloh</b> , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 <b>Bayan Lepas</b> , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 <b>Seberang Jaya</b> , Pulau Pinang
PERLIS	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 <b>Kangar</b> , Perlis	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 <b>Kuala Terengganu</b> , Terengganu  <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 <b>Alor Setar</b> , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 <b>Sungai Petani</b> , Kedah
JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 <b>Batu Pahat</b> Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 <b>Johor Bahru</b> Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 <b>Segamat</b> , Johor	

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

## 9. MAKLUMAT KORPORAT

### 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

### **E MEL**

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

### **E MEL**

art@arb.com.my

### **LAMAN WEB**

www.artrustees.my



