



ASN Equity 5

Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2024

NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN KETIGA BERTARIKH 1 DISEMBER 2023

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

- 1) Kemas kini definisi berkenaan "*Forward Price Funds*" dan "*Historical Price Funds*"; dan Penambahan definisi berkenaan "*ISCAP*", "*RMP*" dan "*SBL*" di bawah "*Glosari Tema / Singkatan*";
- 2) Kemas kini maklumat berkenaan "*Pemegang Amanah*" dan "*Wakil Pemegang Amanah*" di bawah "*Direktori Korporat*";
- 3) Kemas kini berkenaan "*Penentuan Harga*", "*Polisi Pelaburan dan Strategi Pelaburan Utama*" dan "*Polisi Pembiayaan dan Pinjaman Sekuriti*" di bawah "*Informasi Tabung*";
- 4) Kemas kini berkenaan "*Kawalan Risiko / Pengurusan Risiko*" dan "*Risiko Khusus untuk Melabur dalam Tabung-Tabung*" di bawah "*Potensi Risiko berkaitan dengan Tabung-Tabung*";
- 5) Kemas kini berkenaan "*Penilaian Untuk Menentukan Nilai Aset Bersih*", "*Penentuan Harga bagi Tabung Harga Hadapan*", "*Polisi Penentuan Harga Tunggal bagi ASN, ASN Equity 2, ASN Equity 3, ASN Equity 5, ASN Imbang 1, ASN Imbang 2, ASN Sara 1, dan ASN Sara 2*", "*Pelaburan Semula Unit*" dan "*Penukaran Unit antara Tabung-Tabung*" di bawah "*Informasi Transaksi*";
- 6) Kemas kini berkenaan "*Latar Belakang Pengurus - ASNB*" di bawah "*Pengurusan dan Pentadbiran Tabung*";
- 7) Maklumat mengenai pelantikan baharu berkenaan "*Ahli Lembaga Pengarah – ASNB*" iaitu Raja Tan Sri Dato' Seri Arshad bin Raja Tun Uda sebagai Pengerusi ASNB dan Encik Faisal Ariff bin Rozali Wathooth sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB di bawah "*Pengurusan dan Pentadbiran Tabung*";
- 8) Kemas kini latar belakang pemegang amanah dan wakil pemegang amanah di bawah "*Pemegang Amanah*";
- 9) Penambahan berkenaan "*Pengecualian dan Variasi daripada Garis Panduan Dana Unit Amanah*" yang diluluskan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia untuk Tabung Harga Tetap di bawah "*Kelulusan dan Syarat*"; dan
- 10) Kemas kini berkenaan dengan "*Pengecualian Cukai untuk Amanah Saham Bumiputera 2*" di bawah "*Percukaian Tabung*".

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. PITKT ini boleh diperolehi di laman web ASNB di 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.

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	13
5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH	14
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5	15
7. PENYATA KEWANGAN	18
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2024	18
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2024	19
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Mac 2024	20
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2024	21
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tempoh Kewangan Berakhir 31 Mac 2024	22
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Mac 2024	23
8. ALAMAT CAWANGAN ASNB	44
9. MAKLUMAT KORPORAT	46

LAPORAN PENGURUS
ASN EQUITY 5



ASN Equity 5

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 5 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 5 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Setengah Tahunan ASN Equity 5 bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2024.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 5	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity 5 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

30 September.

1.4 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity 5 menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks FTSE Bursa Malaysia 100 (FBM 100) dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan (Maybank 12 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

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

1.5 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

ASN Equity 5 akan mengagihkan perolehan daripada pendapatannya, jika ada, tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

1.6 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Mac 2024, seramai 16,439 individu telah menyertai ASN Equity 5. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	10,305	62.68	4,433,338.50	1.34
5,001 hingga 10,000	951	5.79	6,282,406.03	1.91
10,001 hingga 50,000	3,574	21.74	81,880,678.18	24.83
50,001 hingga 500,000	1,548	9.42	169,897,664.11	51.54
500,001 dan ke atas	61	0.37	67,206,200.66	20.38
JUMLAH	16,439	100.00	329,700,287.48	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Equity 5 Mengikut Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada 31.03.2024	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 September (%)		
		2023	2022	2021
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:				
Perkhidmatan Komunikasi	2.36	3.00	1.99	4.34
Barangan Bukan Asasi Pengguna	0.86	1.67	4.23	10.65
Barangan Asasi Pengguna	2.67	5.16	7.11	10.29
Tenaga	0.50	2.88	3.21	1.87
Kewangan	28.46	28.58	36.95	11.96
Penjagaan Kesihatan	2.64	0.92	3.17	2.04
Perindustrian	13.65	10.05	8.27	11.31
Teknologi Maklumat	8.69	12.72	4.76	16.86
Bahan asas	5.06	5.66	7.55	11.75
Hartanah	5.59	4.48	3.25	4.56
Utiliti	11.87	6.95	2.58	2.81
Jumlah	82.35	82.07	83.07	88.44
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:				
a) Pelaburan didalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	0.72	0.42	0.87	-
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	3.10	3.77	9.46	-
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	13.83	13.74	6.60	11.56
Jumlah	100.00	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.03.2024	Tahun Kewangan Berakhir 30 September		
		2023	2022	2021
Sebelum Pengagihan Pendapatan				
NAB (RM'000)	349,036	282,689	321,484	338,043
NAB Seunit (RM)	1.0583	0.9296	0.8512	0.9824
Selepas Pengagihan Pendapatan				
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	-	2.61	2.34	2.85
NAB (RM'000)	349,036	274,752	312,646	328,236
NAB Seunit (RM)	1.0583	0.9035	0.8278	0.9539
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8947	0.8192	0.8278	0.8825
NAB Seunit Tertinggi (RM)	1.0584	0.9461	0.9830	0.9250
Unit Dalam Edaran ('000)	329,800	304,100	377,700	344,100
Tarikh Pengagihan Pendapatan	-	2 Oktober 2023	2 Oktober 2022	2 Oktober 2021
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	0.70	1.35	1.49	1.64
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	0.44	0.73	1.36	1.22
Pulangan				
Pulangan Pendapatan (%) ³	-	2.89	2.83	2.99
Pulangan Modal (%) ⁴	17.13	9.14	-13.22	7.49
Jumlah Pulangan (%) ⁵	17.13	12.30	-10.77	10.71

Nota:

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

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, ASN Equity 5 tidak mengisytiharkan sebarang pengagihan pendapatan.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 5 adalah seperti berikut:

	31 Mac 2024		
	1 Tahun	3 Tahun	5 Tahun
Pulangan Tahunan (%) ¹	23.33	5.74	5.05
Penanda Aras (%)	9.28	0.39	0.33

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

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

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

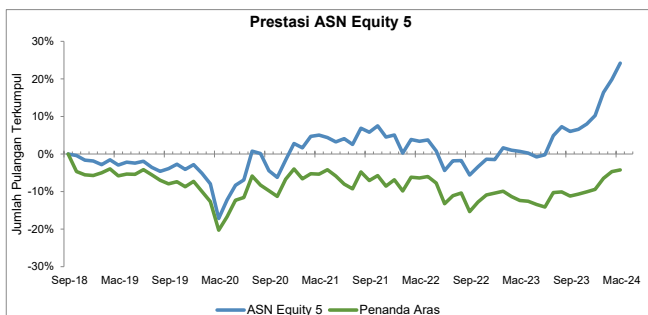
Di mana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

Prestasi bagi ASN Equity 5 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tempoh Enam Bulan Berakhir 31.03.2024	Tahun Kewangan Berakhir 30 September				
		2023	2022	2021	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	17.13	12.30	-10.77	10.71	-0.56	-3.89
Penanda Aras (%)	7.84	4.87	-8.83	3.01	-2.00	-7.95

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity 5 telah mencatatkan peningkatan NAB sebanyak 27.04% daripada RM0.2748 bilion kepada RM0.3490 bilion bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024. NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak 17.13% daripada RM0.9035 kepada RM1.0583 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, terdapat perubahan signifikan terhadap ASN Equity 5 disebabkan oleh pengenalan kepada pengagihan dalam bentuk modal bagi tabung unit amanah ASNB harga berubah, yang telah berkuat kuasa pada 1 Februari 2024.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASNB dan ASN Equity 5 tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 5. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garis Panduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "*Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies*". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan Jawatankuasa Pelaburan selepas pelaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

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

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Equity 5 ("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 Iktatan 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 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 TEMPOH KEWANGAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir berakhir 31 Mac 2024, 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 85% ekuiti: 15% tunai dan sekuriti berpendapatan tetap, lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai. Tabung telah melaksanakan strategi pelaburan melalui perumpukan aset antara ekuiti tempatan dan antarabangsa, sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang yang difikirkan wajar dan mampu menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

i. Ekuiti

Bagi pelaburan domestik, pelaburan tertumpu kepada sektor-sektor yang dilihat mempunyai asas perniagaan yang kukuh dan prospek perniagaan yang mampan untuk memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung dalam ketidakpastian 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 mendapat manfaat daripada kerancakan pertumbuhan ekonomi yang didorong oleh polisi-polisi ekonomi yang diumumkan oleh kerajaan. Pelaburan di dalam sektor ini juga memastikan Tabung dapat menjana pulangan dividen yang kompetitif dan konsisten. Di samping itu, pelaburan juga tertumpu kepada sektor Utiliti susulan Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Negara ("National Energy Transition Roadmap, NETR") yang menyasarkan peluang pelaburan sebanyak RM25 bilion merangkumi projek Tenaga Boleh Baharu ("TBB") seperti solar dan hydrogen. Selari dengan itu, pelaburan Tabung juga telah dilakukan dalam sektor Pembinaan dan sektor Hartanah, iaitu sektor-sektor yang mendapat manfaat daripada pencergasan semula sektor Hartanah di Johor, didorong oleh kesan limpahan daripada pembinaan kukuh pusat data dan permintaan tenaga daripada pusat data tersebut, pasaran elektrik yang teguh di Singapura serta mendapat kesan positif daripada polisi-polisi kerajaan seperti Pelan Induk Perindustrian Baharu

2030 ("New Industrial Master Plan 2030, NIMP 2030"). Tabung juga mempunyai pegangan dalam sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang mempunyai model perniagaan yang kukuh dan mempunyai produk-produk berteknologi tinggi seperti alat pembuatan dan pemprosesan semikonduktor.

Demi memastikan pulangan yang kompetitif, Tabung telah meningkatkan pelaburan antarabangsa yang mempunyai kadar kecairan yang lebih tinggi berbanding pasaran domestik dan dipelbagaikan ke beberapa pasaran utama dunia, seperti pasaran saham Amerika Syarikat, Kesatuan Eropah ("European Union, EU") dan juga Asia Pasifik. Pelaburan Tabung telah tertumpu kepada sektor Teknologi Maklumat terutamanya dalam syarikat-syarikat yang terlibat dalam industri Kecerdasan Buatan ("Artificial Intelligence, AI"). Di samping itu, pelaburan turut dilaksanakan kepada sektor yang lebih stabil atau defensif seperti sektor Penjagaan Kesihatan (terutamanya segmen Farmaseutikal dan Teknologi Perubatan) bagi mengimbangi risiko portfolio pelaburan Tabung.

ii. **Sekuriti Berpendapatan Tetap Dan Pasaran Wang**

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, pelaburan Tabung 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. Pelaburan dalam pasaran wang memberi purata kadar hasil antara 3.00% - 3.50% dengan tempoh matang antara satu (1) sehingga 8 (lapan) hari.

Tabung juga telah mengekalkan pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap. Pelaburan Tabung dalam sekuriti berpendapatan tetap adalah tertumpu kepada bon terbitan korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding bon terbitan kerajaan Malaysia. Pelaburan ini tertumpu dalam sektor Utiliti, memberi purata kadar hasil sebanyak 4.41% dengan tempoh matang portfolio selama 5.46 tahun dan purata penarafan kredit adalah "AA3".

3.3 **ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM**

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang baik disokong oleh pasaran buruh yang kekal baik dan pertumbuhan perkhidmatan AI yang telah menarik kembali perhatian pelabur terutamanya terhadap sektor Teknologi Maklumat. Persekitaran ekonomi global juga dilihat semakin pulih meskipun bank-bank pusat antarabangsa telah mengetatkan dasar monetari secara agresif untuk mengawal inflasi. Konflik Israel-Gaza juga telah mengakibatkan kemaruhan pasaran yang lebih tinggi. Disebabkan itu, harga minyak dunia juga melonjak dan kekal tinggi. Ini juga telah menyumbang kepada kesukaran kadar inflasi global untuk turun yang seterusnya membawa kepada naratif kadar akan lebih tinggi untuk lebih lama daripada bank pusat Amerika Syarikat. Tabung Kewangan Antarabangsa ("International Monetary Fund, IMF") dalam laporan *'World Economic Outlook, January 2024'* telah mengunjurkan ekonomi global akan berkembang sebanyak 3.10% pada tahun 2024 dan 3.20% pada tahun 2025, lebih tinggi daripada unjuran sebelum ini (2.90% pada Oktober 2023).

Pasaran saham antarabangsa mempamerkan prestasi yang positif, dengan indeks komposit utama antarabangsa, MSCI ACWI Islamic telah mencatatkan kenaikan sebanyak +14.61%. Indeks komposit pasaran saham di Amerika Syarikat menunjukkan prestasi yang memberangsangkan di mana NASDAQ 100 mencatatkan kenaikan sebanyak +24.10%, diikuti

oleh S&P 500 yang mencatatkan kenaikan sebanyak +22.53%. Prestasi cemerlang pasaran didorong oleh kekukuhan ekonomi di Amerika Syarikat akibat pasaran buruh yang mampan dan perkembangan industri AI yang lebih ketara di Amerika Syarikat. Selain itu, pasaran di Taiwan (TAIEX +24.10%) dan Jepun (TOPIX +19.16%) turut mendapat manfaat daripada sentimen positif terhadap sektor Teknologi Maklumat.

Prestasi pasaran di rantau ASEAN juga baik seperti pasaran kewangan dunia, terutamanya pasaran di Filipina (PCOMP +9.21%), Malaysia (KLCI +7.86%), Indonesia (JCI +5.03%) dan Singapura (STI +0.21%) disebabkan oleh jangkaan pemulihan permintaan eksport di rantau ASEAN dan sektor pelancongan yang didorong oleh kelonggaran dalam memusakan pelancong. Namun begitu, penurunan dalam tempoh tinjauan telah dicatat oleh Hong Kong (HSI, -7.12%) dan China (SHCOMP, -2.23%) yang mengalami kemerosotan ekoran kelemahan ekonomi di China. Prestasi negatif di rantau ASEAN pula dicatat oleh Thailand (SET, -6.35%) berikutan ketidakstabilan politik yang mengakibatkan kehilangan keyakinan pelabur.

Bagi pasaran saham tempatan, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index ("FBM KLCI") mencatatkan prestasi yang cemerlang dengan kenaikan sebanyak 7.86% daripada paras 1,424.17 mata pada 29 September 2023 kepada paras 1,536.07 mata pada 29 Mac 2024. Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, FBM KLCI mencatatkan paras tertinggi pada 27 Februari 2024 dengan 1,558.80 mata dan paras terendah pada 5 Oktober 2023 dengan 1,415.60 mata. Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tempoh tinjauan adalah sektor Utiliti (+37.23%), sektor Pembinaan (+20.88%) dan sektor Penjagaan Kesihatan (+16.53%). Prestasi positif sektor-sektor ini didorong oleh pelbagai inisiatif yang diumumkan oleh kerajaan Malaysia seperti NIMP 2030, projek ("High Speed Rail, HSR"), NETR, serta Zon Ekonomi Khas Johor-Singapura. Sementara itu, sektor yang mencatatkan peningkatan terendah dalam tempoh tinjauan pula adalah sektor Komunikasi (+3.73%). Prestasi kurang memberangsangkan sektor Komunikasi adalah berikutan ketidakpastian dalam aspek dasar meliputi infrastruktur 5G.

Saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan antaranya adalah YTL Power (+88.78%), YTL Corp (+73.03%), Telekom (+23.27%) dan CIMB (+22.28%). Sementara itu, saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Nestle (-6.56%), Petronas Chemical (-6.68%) dan Maxis (-16.58%).

Keluaran Dalam Negara Kasar ("KDNK") Malaysia pada suku keempat tahun 2023 telah meningkat kepada +3.00% tahun-ke-tahun, menjadikan kadar pertumbuhan keseluruhan bagi tahun 2023 kembali normal pada kadar 3.70% (tahun 2022: 8.70%). Perkembangan berterusan dalam kebanyakan sektor ekonomi terutamanya perkhidmatan (+4.20% untuk suku keempat tahun 2023) dan perlombongan (+3.80% untuk suku keempat tahun 2023) terus memacu pertumbuhan ekonomi Malaysia. Tambahan pula, permintaan tempatan kekal teguh didorong oleh pasaran buruh yang kekal stabil dengan kadar pengangguran yang menurun ke paras 3.30% berbanding 3.40% pada suku ketiga tahun 2023.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak 0.63% untuk ditutup pada paras RM4.7250/USD pada 29 Mac 2024 berbanding paras RM4.6953/USD pada 29 September 2023. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7987/USD pada 20 Februari 2024, manakala paras tertinggi adalah RM4.5940/USD pada 29 Disember 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh kekuatan relatif mata wang Amerika Syarikat yang dipengaruhi oleh kenaikan kadar dasar oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat ("Federal Reserve Board") untuk mengawal

kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi di China yang lebih perlahan daripada jangkaan di mana China merupakan antara rakan dagang utama Malaysia.

3.4 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, Bank Negara Malaysia ("BNM") telah mengekalkan kadar faedah dasar, berteraskan dasar monetari yang kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Namun begitu, kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan telah diturunkan 10 mata asas daripada 2.80% kepada 2.70% pada Januari 2024. Ini adalah untuk memastikan pengurusan kos Maybank lebih optimum, selari dengan situasi ekonomi terkini.

Seiring dengan pergerakan pasaran bon Amerika Syarikat, kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia turut jatuh berikutan jangkaan terhadap pemotongan kadar faedah dasar oleh Federal Reserve Board pada tahun 2024. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS untuk 3-tahun and 5-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.50% and 3.59%, masing-masing menurun sebanyak 6 dan 12 mata asas. Manakala, kadar hasil MGS untuk 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.85% iaitu menurun sebanyak 12 mata asas kerana kertas penanda aras 10 tahun ini mempunyai permintaan yang lebih tinggi.

3.5 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran modal tempatan dan global akan terus mencabar. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia sebanyak 3.20% untuk tahun 2024 dan tahun 2025. Ekonomi negara maju dijangka berkembang lebih pantas pada tahun 2024 tetapi akan diimbangi oleh perkembangan yang perlahan oleh ekonomi negara membangun daripada 4.30% pada tahun 2023 kepada 4.20% pada tahun 2024 dan tahun 2025.

Namun begitu, masih terdapat potensi penurunan kadar faedah terutamanya oleh Bank of England dan European Central Bank pada separuh kedua tahun 2024 sekiranya kadar inflasi semakin terkawal memandangkan perkembangan ekonomi di rantau masih dilihat sebagai perlahan dan masih memerlukan sokongan. Selain itu, masih terdapat beberapa risiko yang merisaukan para pelabur sedunia seperti ketegangan geopolitik di antara Amerika Syarikat dan China, ketegangan di Timur Tengah yang melibatkan beberapa negara seperti Israel, Palestin dan Iran, peningkatan drastik harga minyak dan komoditi, serta kelembapan ekonomi di China. Selain daripada faktor luaran, pasaran tempatan turut dipengaruhi oleh beberapa isu yang boleh menyebabkan peningkatan kadar inflasi seperti pelan kerajaan untuk melaksanakan subsidi bersasar dan juga nilai mata wang Ringgit Malaysia yang kian lemah. Kadar inflasi yang tinggi akan menyebabkan kenaikan kos sara hidup dan menjejaskan lagi kuasa beli pengguna, terutamanya barangan kehendak.

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 pasaran wang untuk membantu Tabung memberi pulangan yang kompetitif berbanding penanda aras serta dalam masa yang sama dapat mengurangkan risiko portfolio pelaburan. Pengurus Pelaburan akan terus melaksanakan perumpukan aset yang lebih tinggi dalam ekuiti berbanding dengan

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

i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2024, pelaburan ekuiti Tabung akan dilakukan secara selektif dalam saham-saham syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh berdasarkan prospek ekonomi dan juga menepati tema pelaburan semasa, dalam memastikan pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pengimbangan aktif antara pasaran domestik dan antarabangsa akan dilakukan berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang dijangka mampu memberikan pulangan yang lebih baik daripada penanda aras, sejajar dengan risiko pasaran yang diambil.

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

Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif, setelah membuat pertimbangan mengenai perkembangan makro dan mikro ekonomi dunia, risiko geopolitik dan aliran dagangan sedunia. Pelaburan antarabangsa akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mempunyai prospek perniagaan yang cerah dan kadar pertumbuhan pendapatan yang baik serta sektor-sektor yang kurang terkesan oleh ketidaktentuan geopolitik. 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 sektor Produk Pengguna, disokong oleh keperluan asasi penduduk dunia tanpa mengira keadaan ekonomi semasa. Selain itu, Tabung akan melabur secara taktikal dalam sektor Teknologi Maklumat 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 pasaran wang bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian. Untuk keperluan kecairan, pelaburan pasaran wang akan diletakkan dalam deposit jangka pendek. Pengurus Pelaburan juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi defensif dengan meningkatkan pelaburan dalam pasaran wang jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

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

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN EQUITY 5

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 5 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, berserta dengan nota-nota yang dilampirkan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting di Malaysia, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Mac 2024, dan prestasi kewangannya, serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 8 Mei 2024.

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

MUZZAFFAR BIN OTHMAN
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

8 Mei 2024

5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN EQUITY 5** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pernyataan yang munasabah, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

1. Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan Dana Unit Amanah;
2. Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan; dan
3. Sebarang penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

8 Mei 2024

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 5 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan pada 31 Mac 2024, penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 18 sehingga 43.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting ("MFRS 134") bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Mac 2024 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tempoh enam bulan berakhir pada tarikh tersebut.

Pendapat

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

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

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

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

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

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

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

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

Pengurus Unit Amanah adalah bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan yang memberi gambaran yang benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRS). Pengurus juga bertanggungjawab ke atas kawalan dalaman berkaitan penyediaan dan persembahan yang

saksama penyata kewangan, yang bebas dari kesilapan yang material, samada disebabkan kesilapan atau pecah amanah. Pemegang Amanah adalah bertanggungjawab untuk memastikan Pengurus menyimpan rekod perakaunan dan lain-lain rekod yang diperlukan untuk persembahan penyata kewangan yang saksama.

Dalam menyediakan penyata kewangan Unit Amanah, Pengurus adalah bertanggungjawab untuk menilai keupayaan Unit Amanah untuk meneruskan sebagai usaha berterusan, menyatakan, yang mana berkenaan, perkara-perkara yang berkaitan dengan usaha berterusan dan menggunakan asas perakaunan usaha berterusan melainkan jika para Pengarah berhasrat untuk membubarkan Unit Amanah atau menamatkan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik selain berbuat demikian.

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

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan

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

Sebagai sebahagian daripada audit mengikut Piawaian Pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa, kami menjalankan pertimbangan profesional dan mengekalkan keraguan profesional semasa menjalankan audit. Kami juga:

- 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-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
8 Mei 2024

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2024

	Nota	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2023 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan			
		676,503	894,053
Pendapatan dividen			
		4,657,900	5,509,533
(Kerugian)/keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)			
		(1,750,348)	1,540,902
Keuntungan tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)			
		17,924,855	7,030,278
Keuntungan/(kerugian) bersih kadar tukaran asing			
		175,203	(820,218)
		<u>21,684,113</u>	<u>14,154,548</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus			
	4	1,447,237	1,639,767
Yuran pemegang amanah			
	5	101,307	114,784
Ganjaran juruaudit			
		8,200	7,800
Yuran ejen cukai			
		2,450	2,350
Perbelanjaan pentadbiran			
		431,134	376,604
		<u>1,990,328</u>	<u>2,141,305</u>
PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI			
		19,693,785	12,013,243
CUKAI			
	6	-	-
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI			
		<u>19,693,785</u>	<u>12,013,243</u>
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata			
		1,827,956	5,768,873
Tidak ternyata			
		17,865,829	6,244,370
		<u>19,693,785</u>	<u>12,013,243</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2023 RM
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	19,693,785	12,013,243
Lain-lain pendapatan komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya		
Keuntungan bersih daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	26,803,042	8,989,496
JUMLAH PENDAPATAN KOMPREHENSIF BAGI TEMPOH SEMASA	<u>46,496,827</u>	<u>21,002,739</u>
Lain-lain pendapatan komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	(1,143,669)	7,334,421
Tidak ternyata	<u>47,640,496</u>	<u>13,668,318</u>
	<u>46,496,827</u>	<u>21,002,739</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 MAC 2024**

	Nota	31.3.2024 RM	30.9.2023 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	7	210,107,139	150,769,892
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	8	90,659,298	86,250,430
Deposit dengan institusi kewangan	9	24,340,174	21,301,570
Tuntutan cukai		14,647	8,467
Pendapatan belum diterima	10	1,968,854	1,450,823
Jumlah terhutang daripada broker saham		715,889	15,664,676
Jumlah terhutang daripada PNB	11	15,569,410	468,750
Tunai di bank		10,034,733	8,379,301
JUMLAH ASET		353,410,144	284,293,909
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan		-	7,937,010
Jumlah terhutang kepada broker saham		1,466,233	-
Jumlah terhutang kepada Pengurus		275,075	237,851
Jumlah terhutang kepada PNB	11	2,512,140	1,226,940
Pelbagai pemiutang		121,018	140,597
JUMLAH LIABILITI		4,374,466	9,542,398
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		349,035,678	274,751,511
EKUITI			
Modal pemegang unit	12	328,411,681	300,624,341
Rizab-rizab lain		20,623,997	(25,872,830)
JUMLAH EKUITI / NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		349,035,678	274,751,511
UNIT DALAM EDARAN	12	329,800,000	304,100,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		1.0583	0.9035

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2024**

	Modal	Rizab-rizab lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	-Ternyata RM	-Tak ternyata RM	
Pada 1 Oktober 2022	367,515,978	5,705,443	(60,575,245)	312,646,176
Penjadian unit untuk jualan	10,020,509	-	-	10,020,509
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 September 2022)	9,832,951	-	-	9,832,951
Pembatalan unit	(31,318,240)	-	-	(31,318,240)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	5,768,873	15,233,866	21,002,739
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	1,565,548	(1,565,548)	-
Pada 31 Mac 2022	356,051,198	13,039,864	(46,906,927)	322,184,135
Pada 1 Oktober 2023	300,624,341	8,853,908	(34,726,738)	274,751,511
Penjadian unit untuk jualan	69,940,550	-	-	69,940,550
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (30 September 2023)	8,131,500	-	-	8,131,500
Pembatalan unit	(50,284,710)	-	-	(50,284,710)
pengagihan pendapatan bagi tempoh semasa	-	-	-	-
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	-	1,827,956	44,668,871	46,496,827
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,971,625)	2,971,625	-
Pada 31 Mac 2024	328,411,681	7,710,239	12,913,758	349,035,678

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TEMPOH KEWANGAN BERAKHIR 31 MAC 2024**

	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2024 RM	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2023 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	128,678,671	117,663,786
Pembelian pelaburan	(133,206,699)	(92,578,244)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	863,313	1,430,408
Dividen bersih diterima	4,121,362	6,412,260
Yuran pengurusan dibayar	(1,410,013)	(1,640,208)
Yuran pemegang amanah dibayar	(98,701)	(114,815)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(463,970)	(405,605)
Tunai bersih(digunakan dalam)/dihasilkan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(1,516,037)</u>	<u>30,767,582</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	62,971,390	19,759,340
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(48,999,510)	(31,224,190)
Pengagihan kepada pemegang unit	(7,937,010)	(8,838,180)
Tunai bersih dihasilkan daripada/(digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	<u>6,034,870</u>	<u>(20,303,030)</u>
PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	4,518,833	10,464,552
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TEMPOH	175,203	(820,218)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TEMPOH	<u>29,680,871</u>	<u>28,271,591</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:	<u>34,374,907</u>	<u>37,915,925</u>
Tunai di bank	10,034,733	3,800,695
Deposit dengan institusi kewangan	24,340,174	34,115,230
Tunai dan persamaan tunai	<u>34,374,907</u>	<u>37,915,925</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 MAC 2024

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN EQUITY 5 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 17 Ogos 2018, 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 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 24 September 2018 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausa 12 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 17 Ogos 2018.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 8 Mei 2024.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Kewangan MFRS 134 : Interim Financial Reporting ("MFRS 134").

(a) Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Oktober 2023 tidak memberi kesan signifikan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

(b) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

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

3. MAKLUMAT DASAR-DASAR PERAKAUNAN MATERIAL

(a) Instrumen kewangan

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

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

(b) Aset-aset kewangan

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

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

(i) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian rosotnilai (kecuali instrumen hutang yang ditetapkan pada nilai saksama melalui untung 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 menandakan pelaburan tersebut bukan untuk jualbeli dan dipermulaan pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- Ianya diperolehi dengan tujuan utamanya untuk dijual dalam tempoh terdekat; atau
- Pada permulaan pengiktirafan, ianya adalah sebahagian dari portfolio instrumen kewangan yang diurus secara keseluruhannya oleh Unit Amanah yang mana telah menunjukkan corak pengambilan untung jangka pendek; atau

- Ianya adalah instrumen derivatif yang tidak ditandakan dan tidak berkesan sebagai instrumen perlindungan nilai atau sebagai jaminan kewangan.

Instrumen hutang yang tidak menepati ciri-ciri kos dilunaskan (FVTOCI) 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. Pengkelasan semula instrumen hutang yang ditandakan sebagai FVTPL adalah tidak dibenarkan.

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

Pendapatan faedah atas instrumen hutang pada FVTPL termasuk dalam untung atau rugi bersih seperti yang dijelaskan di atas.

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

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

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

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

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

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

Pada penyahiktirafan aset kewangan pada FVTPL, keuntungan atau kerugian tak ternyata kumulatif dipindahkan ke akaun untung 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 diiktiraf pada mulanya pada nilai saksama ditambah kos transaksi secara langsung dan seterusnya diiktiraf pada kos lunasan menggunakan kaedah kadar pendapatan berkesan.

(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

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

(iv) Modal Pemegang Unit

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

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

(d) Pengiktirafan pendapatan

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

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

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

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

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

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

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

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

Transaksi dan imbangan

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 tertunggak 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
- Aras 2 : Input yang berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran.

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

(i) Penilaian dan anggaran perakaunan yang ketara

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

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam mengguna pakai dasar-dasar perakaunan Unit Amanah. Tiada terdapat andaian utama mengenai masa depan dan lain-lain sumber utama ketidakpastian anggaran pada tarikh laporan ini, yang mempunyai risiko penting menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

4. YURAN PENGURUS

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

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024 ialah 1% (31 Mac 2023: 1%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausa 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak 0.05% setahun daripada NAB Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024 ialah RM 101,307 (31 Mac 2023 : RM 114,784).

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 kecuali pendapatan faedah. Walaubagaimanapun, pendapatan faedah dikecualikan di bawah Akta Cukai Pendapatan 1967 jadual 6 perenggan 35 dan 35A.

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

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

	31.3.2024	30.9.2023
	RM	RM
Pada Kos:		
Pelaburan disebut harga - dalam negara		
Saham biasa	195,773,556	166,210,977
Pada Nilai Saksama:		
Pelaburan disebut harga - dalam negara		
Saham biasa	210,107,139	150,769,892

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama	
			Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2024 %
Perkhidmatan Komunikasi				
Telekom Malaysia Berhad	1,050,000	5,953,186	6,342,000	1.82
Barangan Asasi Pengguna				
IOI Corporation Berhad	900,000	4,271,670	3,582,000	1.03
Kuala Lumpur Kepong Berhad	256,000	7,208,121	5,744,640	1.65
	1,156,000	11,479,791	9,326,640	2.68
Tenaga				
Bumi Armada Berhad	3,000,000	2,030,544	1,740,000	0.50
Kewangan				
Alliance Bank Malaysia Berhad	1,000,000	3,565,233	3,690,000	1.06
AMMB Holdings Berhad	1,600,000	6,731,791	6,704,000	1.92
CIMB Group Holdings Berhad	4,600,000	26,359,223	30,544,000	8.75
Hong Leong Bank Berhad	100,000	1,995,757	1,938,000	0.56
Malayan Banking Berhad	2,170,000	19,647,401	21,027,300	6.02
Public Bank Berhad	5,000,000	23,271,597	21,100,000	6.05
RHB Bank Berhad	650,000	3,688,781	3,685,500	1.06
	15,120,000	85,259,783	88,688,800	25.42
Penjagaan Kesihatan				
IHH Healthcare Berhad	4,000,000	6,759,450	7,680,000	2.20
Perindustrian				
Econpile Holdings Berhad	7,231,800	5,321,437	3,760,536	1.08
Gamuda Berhad	1,841,600	8,358,716	9,705,232	2.78
IJM Corporation Berhad	2,062,000	3,742,981	5,010,660	1.44
Malaysia Airports Holdings Berhad	500,000	4,471,240	4,980,000	1.43

Syarikat (samb.)	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2024	
			Nilai Saksama RM	%
Perindustrian (samb.)				
Nationgate Holdings Berhad	1,500,000	570,000	2,340,000	0.67
Sunway Construction Group Berhad	500,000	1,462,600	1,460,000	0.42
	<u>13,635,400</u>	<u>23,926,974</u>	<u>27,256,428</u>	<u>7.82</u>
Teknologi				
Inari Amertron Berhad	2,179,700	7,121,276	7,040,431	2.02
Pentamaster Corporation Berhad	222,000	1,109,721	992,340	0.28
	<u>2,401,700</u>	<u>8,230,997</u>	<u>8,032,771</u>	<u>2.30</u>
Bahan Asas				
Malayan Cement Berhad	1,050,000	5,284,590	5,239,500	1.50
Petronas Chemicals Group Berhad	950,000	8,579,949	6,374,500	1.83
Press Metal Berhad	1,300,000	8,221,652	6,045,000	1.73
	<u>3,300,000</u>	<u>22,086,191</u>	<u>17,659,000</u>	<u>5.06</u>
Hartanah				
IOI Properties Group Berhad	1,150,000	2,630,500	2,564,500	0.73
Sime Darby Property Berhad	4,000,000	2,832,804	3,660,000	1.05
Sunway Berhad	2,350,000	5,024,984	8,225,000	2.36
	<u>7,500,000</u>	<u>10,488,288</u>	<u>14,449,500</u>	<u>4.14</u>
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	1,400,000	13,040,169	15,932,000	4.56
YTL Corporation Berhad	2,000,000	2,982,482	5,260,000	1.51
YTL Power International Berhad	2,000,000	3,535,701	7,740,000	2.22
	<u>5,400,000</u>	<u>19,558,352</u>	<u>28,932,000</u>	<u>8.29</u>
Jumlah saham biasa	<u>56,563,100</u>	<u>195,773,556</u>	<u>210,107,139</u>	<u>60.23</u>
Jumlah Pelaburan disebut harga - dalam negara	<u>56,563,100</u>	<u>195,773,556</u>	<u>210,107,139</u>	<u>60.23</u>

8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		31.3.2024	30.9.2023
		RM	RM
Pada Kos			
Sekuriti berpendapatan tetap dan			
sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	10,806,133	10,490,813
Nota Islam Jangka Sederhana		10,806,133	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia		-	10,490,813
Skim Pelaburan Kolektif	(b)	7,208,873	5,194,991
Pelaburan disebut harga - dalam negara	(c)	45,048,438	51,656,253
Pelaburan disebut harga - luar negara	(d)	30,050,927	39,288,300
		<u>93,114,371</u>	<u>106,630,357</u>
Pada Nilai Saksama:			
Sekuriti berpendapatan tetap dan			
sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	10,850,100	10,350,000
Terbitan Pelaburan Kerajaan		10,850,100	-
Sekuriti Kerajaan Malaysia		-	10,350,000
Skim Pelaburan Kolektif	(b)	7,561,895	4,882,803
Pelaburan disebut harga - dalam negara	(c)	49,688,700	44,363,529
Pelaburan disebut harga - luar negara	(d)	22,558,603	26,654,098
		<u>90,659,298</u>	<u>86,250,430</u>

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

Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2024	
			Nilai Saksama RM	%
(i) Nota Islam Jangka Sederhana				
5.82% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2030	5,000,000	5,388,311	5,425,050	1.55
5.82% Jimah East Power Sdn. Bhd. 4.12.2030	5,000,000	5,417,822	5,425,050	1.55
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	10,000,000	10,806,133	10,850,100	3.10
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	10,000,000	10,806,133	10,850,100	3.10

(b) Skim Pelaburan Kolektif

		31.3.2024	30.9.2023
		RM	RM
Pada Kos			
Skim Pelaburan Kolektif-dalam negara:	(i)		
REITs		3,535,486	3,822,506
Skim Pelaburan Kolektif-luar negara:	(ii)	3,673,387	1,372,485
Dana didagangkan Bursa		2,480,043	-
REITs		1,193,344	1,372,485
		<u>7,208,873</u>	<u>5,194,991</u>
Pada Nilai Saksama:			
Skim Pelaburan Kolektif-dalam negara:	(i)		
REITs		3,730,000	3,722,580
Skim Pelaburan Kolektif-luar negara:	(ii)	3,831,895	1,160,223
Dana didagangkan Bursa		2,527,371	-
REITs		1,304,524	1,160,223
		<u>7,561,895</u>	<u>4,882,803</u>

(i) Skim Pelaburan Kolektif – Dalam Negara

Skim Pelaburan Kolektif - Dalam Negara pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset	
			Nilai Saksama RM	Bersih Pada 31.3.2024 %
REIT				
KLCC Property Holdings Berhad	500,000	3,535,486	3,730,000	1.07
Jumlah REIT	<u>500,000</u>	<u>3,535,486</u>	<u>3,730,000</u>	<u>1.07</u>
Jumlah Skim Pelaburan Kolektif -dalam negara	<u>500,000</u>	<u>3,535,486</u>	<u>3,730,000</u>	<u>1.07</u>

(ii) Skim Pelaburan Kolektif – Luar Negara

Skim Pelaburan Kolektif - Luar Negara pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada	
			Nilai Saksama RM	31.3.2024 %
Dana didagangkan Bursa				
Ireland				
SPDR Msci Europe Industrials Ucits ETF	800	1,260,821	1,254,705	0.36
Amerika Syarikat				
Market Vectors Oil Service ETF	800	1,219,222	1,272,666	0.36
Jumlah Dana didagangkan Bursa	1,600	2,480,043	2,527,371	0.72
REIT				
Goodman Group	12,500	1,193,344	1,304,524	0.37
Jumlah REIT	12,500	1,193,344	1,304,524	0.37
Jumlah Skim Pelaburan Kolektif -luar negara	14,100	3,673,387	3,831,895	1.09
Jumlah Skim Pelaburan Kolektif	514,100	7,208,873	7,561,895	2.16

(c) Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset	
			Nilai Saksama RM	Bersih Pada 31.3.2024 %
Saham biasa				
Kewangan				
AMMB Holdings Berhad	148,000	569,800	620,120	0.18
Malayan Banking Berhad	1,035,000	9,102,505	10,029,150	2.87
	<u>1,183,000</u>	<u>9,672,305</u>	<u>10,649,270</u>	<u>3.05</u>
Perindustrian				
HSS Engineers Berhad	1,000,000	619,196	1,160,000	0.33
Malaysia Airports Holdings Berhad	570,000	4,081,995	5,677,200	1.63
Nationgate Holdings Berhad	2,500,000	3,257,000	3,900,000	1.12
Oppstar Berhad	250,000	386,625	272,500	0.08
Sunway Construction Group Berhad	2,300,000	4,375,708	6,716,000	1.92
	<u>6,620,000</u>	<u>12,720,524</u>	<u>17,725,700</u>	<u>5.08</u>
Teknologi Maklumat				
Greatech Technology Berhad	470,200	3,400,204	2,205,238	0.63
JHM Consolidation Berhad	1,150,000	2,249,285	649,750	0.19
MI Technovation Berhad	1,302,200	5,399,295	2,396,048	0.69
Pentamaster Corporation Berhad	440,200	2,342,491	1,967,694	0.56
Vitrox Corporation Berhad	400,000	3,256,882	3,032,000	0.87
	<u>3,762,600</u>	<u>16,648,157</u>	<u>10,250,730</u>	<u>2.94</u>
Utiliti				
YTL Corporation Berhad	3,250,000	3,853,332	8,547,500	2.45
YTL Power International Berhad	650,000	2,154,120	2,515,500	0.72
	<u>3,900,000</u>	<u>6,007,452</u>	<u>11,063,000</u>	<u>3.17</u>
Jumlah saham biasa	<u>15,465,600</u>	<u>45,048,438</u>	<u>49,688,700</u>	<u>14.24</u>
Jumlah pelaburan disebut harga - dalam negara	<u>15,465,600</u>	<u>45,048,438</u>	<u>49,688,700</u>	<u>14.24</u>

(d) Pelaburan disebut harga – Luar Negara

Pelaburan disebut harga - Luar Negara pada 31 Mac 2024 adalah seperti berikut:

Syarikat	Nilai	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.3.2024	
			Nilai Saksama RM	%
Saham biasa				
China				
Perindustrian				
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	9,000	1,789,272	1,115,006	0.32
Jerman				
Utiliti				
RWE AG	9,000	1,490,827	1,446,251	0.41
Hong Kong				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Geely Automobile Holdings Limited	133,000	1,888,820	742,732	0.21
Indonesia				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Bukalapak.com PT Tbk	10,000,000	2,625,289	453,600	0.13
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	13,373,317	1,461,944	275,371	0.08
	23,373,317	4,087,233	728,971	0.21
Jepun				
Teknologi Maklumat				
Disco Corp	750	1,181,151	1,340,649	0.38
Korea Selatan				
Teknologi Maklumat				
SK Hynix Inc	2,700	1,309,902	1,736,186	0.50
Taiwan				
Teknologi Maklumat				
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	23,000	1,963,404	2,648,511	0.76
Wiwynn Corp	4,000	1,307,461	1,342,216	0.38
	27,000	3,270,865	3,990,727	1.14

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Pasaran Atas Nilai Aset Bersih pada 31.3.2024	
			Nilai Pasaran RM	%
Saham biasa (samb.)				
Amerika Syarikat				
Perkhidmatan Komunikasi				
Meta Platforms Inc	520	854,387	1,194,326	0.34
PropertyGuru Group Ltd	14,130	592,326	253,637	0.07
Sea Ltd	1,750	2,476,447	444,582	0.13
	16,400	3,923,160	1,892,545	0.54
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Amazon.com Inc	1,800	1,447,454	1,535,747	0.44
Penjagaan Kesihatan				
Novo Nordisk A/S	2,500	1,141,959	1,518,322	0.44
Perindustrian				
Grab Holdings Ltd	104,285	4,388,354	1,548,853	0.44
Teknologi Maklumat				
Apple Inc	1,600	1,327,986	1,297,754	0.37
Microsoft Corp	460	803,875	915,398	0.26
NVIDIA Corp	360	843,342	1,538,574	0.44
Salesforce Inc	850	1,156,727	1,210,888	0.35
	3,270	4,131,930	4,962,614	1.42
Jumlah saham biasa	23,683,022	30,050,927	22,558,603	6.45
Jumlah Pelaburan Disebut Harga - luar negara				
	23,683,022	30,050,927	22,558,603	6.45

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	31.3.2024 RM	30.9.2023 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	24,340,174	21,301,570

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

	31.3.2024		30.9.2023	
	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)	PWKFE (% p.a.)	Purata Kematangan (Hari)
Bank-bank berlesen	3.22	2	3.27	2

Tiada deposit dengan institusi kewangan dengan tempoh matang melebihi 90 hari.
(30 September 2023: Tiada)

10. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	31.3.2024 RM	30.9.2023 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain	200,439	212,767
Dividen belum diterima	1,768,415	1,238,056
	<u>1,968,854</u>	<u>1,450,823</u>

11. JUMLAH TERHUTANG KEPADA PNB

	31.3.2024 RM	30.9.2023 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	<u>15,569,410</u>	<u>468,750</u>
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	<u>2,512,140</u>	<u>1,226,940</u>

12. MODAL PEMEGANG UNIT

	31.3.2024		30.9.2023	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tempoh/ tahun	<u>304,100,000</u>	<u>300,624,341</u>	<u>377,700,000</u>	<u>367,515,978</u>
Penjadian unit untuk				
-Jualan	69,400,000	69,940,550	51,600,000	44,410,562
-Penggajian semula pelaburan	<u>9,000,000</u>	<u>8,131,500</u>	<u>10,700,000</u>	<u>9,832,951</u>
	78,400,000	78,072,050	62,300,000	54,243,513
Pembatalan unit	<u>(52,700,000)</u>	<u>(50,284,710)</u>	<u>(135,900,000)</u>	<u>(121,135,150)</u>
	25,700,000	27,787,340	(73,600,000)	(66,891,637)
Pengimbangan pengagihan				
- Bagi tempoh/tahun	-	-	-	24,837
- Pengagihan pendapatan	-	-	-	<u>(24,837)</u>
Pada akhir tempoh/ tahun	<u>329,800,000</u>	<u>328,411,681</u>	<u>304,100,000</u>	<u>300,624,341</u>

13. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tempoh enam bulan berakhir 31 Mac 2024, pengurus tidak memegang sebarang unit di dalam Unit Amanah. Pada 31 Mac 2024, PNB secara sah memegang 799,713 unit (30 September 2023 : 656,317 unit) merangkumi 0.24% (30 September 2023 : 0.22%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

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

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

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga		Yuran Broker	
	RM	%	RM	%
JP Morgan Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	24,015,133	14.80	24,213	13.39
Affin Hwang Investment Bank Berhad	16,693,798	10.29	24,254	13.41
RHB Investment Bank Berhad**	16,321,478	10.06	20,963	11.59
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	15,646,247	9.65	22,692	12.55
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd.	15,036,978	9.27	20,060	11.10
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn. Bhd.	12,632,602	7.79	18,305	10.12
Hong Leong Bank Berhad*	10,816,250	6.67	-	-
CIMB Bank Berhad**	10,544,583	6.50	-	-
CGS International Securities Malaysia Sdn. Bhd.	9,533,450	5.88	10,835	5.99
Maybank Investment Bank Berhad**	7,752,841	4.78	10,418	5.76
Lain-lain	23,222,654	14.31	29,062	16.09
	162,216,014	100.00	180,802	100.00

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

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

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

Segala urusan dengan syarikat-syarikat broker saham telah dilaksanakan dengan tulus, menurut amalan biasa berdasarkan syarat-syarat dalam industri pembrokeran saham.

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2024	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2023
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	0.44	0.32

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

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2024	Tempoh enam bulan berakhir 31.3.2023
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	0.70%	0.66%

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

17. TURUTAN NILAI SAKSAMA

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

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

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

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

31.3.2024	Aras 1	Aras 2	Aras 3	Jumlah
Pelaburan pada FVTOCI				
Pelaburan disebut				
harga	210,107,139	-	-	210,107,139
	<u>210,107,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210,107,139</u>

Pelaburan pada FVTPL

Pelaburan disebut				
harga	72,247,303	-	-	72,247,303
Skim Pelaburan Kolektif	7,561,895	-	-	7,561,895
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut				
harga	-	10,850,100	-	10,850,100
	<u>79,809,198</u>	<u>10,850,100</u>	<u>-</u>	<u>90,659,298</u>

30.9.2023**Aras 1****Aras 2****Aras 3****Jumlah****Pelaburan pada FVTOCI**

Pelaburan disebut				
harga	150,769,892	-	-	150,769,892
	<u>150,769,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,769,892</u>

Pelaburan pada FVTPL

Pelaburan disebut				
harga	71,017,627	-	-	71,017,627
Skim Pelaburan Kolektif	4,882,803	-	-	4,882,803
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut				
harga	-	10,350,000	-	10,350,000
	<u>75,900,430</u>	<u>10,350,000</u>	<u>-</u>	<u>86,250,430</u>

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

18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENZAHIRAN BERKAITAN

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

(i) Tunai dan Persamaan Tunai, Instrumen Pasaran Kewangan, Jumlah Terhutang daripada/(kepada) Broker Saham, Tuntutan Cukai, Peruntukan Pengagihan, dan Pendapatan Belum Diterima.

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

(ii) Pelaburan disebut harga

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

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

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

(iv) Skim pelaburan kolektif disenaraikan

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

19. LAPORAN BERSEGMEN

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

20. PERBANDINGAN

Perbandingan penyata kewangan adalah seperti berikut:

- (i) Perbandingan penyata kedudukan kewangan dan nota-nota berkenaan adalah pada tarikh 30 September 2023.
- (ii) Perbandingan penyata untung atau rugi, penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai dan nota-nota berkenaan adalah untuk tempoh dari 1 Oktober 2022 sehingga 31 Mac 2023.

21. MATA WANG

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

8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

WILAYAH PERSEKUTUAN	
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor , 45000 Kuala Selangor , Selangor
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan
PERAK	
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak
PAHANG	
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh , Pahang
PULAU PINANG	
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang
PERLIS	
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar , Perlis	Lot 1, 2 & 3, Tingkat Bawah dan Satu, Jalan Pejabat, Mukim Bandar, 20200 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah
JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Badar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No. 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	

KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 Pasir Puteh , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
SABAH	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 Kota Kinabalu , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & Satu Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 Tawau , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan , Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 Miri , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudong Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 Limbang , Sarawak
Lot 1922 & 1923, Lorong 1, Jalan Kelab, 95000 Sri Aman , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 Sibu , Sarawak

9. MAKLUMAT KORPORAT

PENGURUS

Amanah Saham Nasional Berhad

197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

Permodalan Nasional Berhad

197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 91, Menara Merdeka 118

Presint Merdeka 118

50118 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

EMEL

asnbcare@pnb.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya

No. 2, Jalan Ampang

50508 Kuala Lumpur

TELEFON

03-2036 5129

EMEL

info@artrustees.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.my

