



## ASN Imbang 3 Global

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023



**NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT**

**Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,**

***PENERBITAN PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA BAGI ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL, (ASN IMBANG 3 GLOBAL) BERTARIKH 1 DISEMBER 2023***

---

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus ASN Imbang 3 Global bertarikh 16 September 2020 (Prospektus), Prospektus Tambahan Pertama ASN Imbang 3 Global bertarikh 20 Oktober 2021 (PTP) dan Prospektus Tambahan Kedua ASN Imbang 3 Global bertarikh 1 April 2023 (PTKD) telah dikemas kini melalui Prospektus Tambahan Ketiga ASN Imbang 3 Global yang bertarikh 1 Disember 2023 (PTKT). Kemas kini yang dilakukan di dalam PTKT adalah seperti berikut:

- 1) Kemas kini definisi berkenaan "*Forward Price Funds*" dan "*Historical Price Funds*" di bawah "*Glosari Terma / Singkatan*";
- 2) Kemas kini maklumat berkenaan "*Pemegang Amanah*" dan "*Wakil Pemegang Amanah*" di bawah "*Direktori Korporat*";
- 3) Kemas kini berkenaan "*Polisi Pengagihan*" di bawah "*Informasi Tabung*";
- 4) Kemas kini berkenaan tarikh kuat kuasa bagi pengagihan dalam bentuk modal di bawah "*Polisi Pengagihan dan Pelaburan Semula*";
- 5) Kemas kini berkenaan "*Latar Belakang Pengurus - ASNB*" di bawah "*Pengurusan dan Pentadbiran Tabung*";
- 6) 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*"; dan
- 7) Kemas kini latar belakang pemegang amanah dan wakil pemegang amanah di bawah "*Pemegang Amanah*".

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. PTKT 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>14</b>
<b>5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH</b>	<b>15</b>
<b>6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN IMBANG 3 GLOBAL</b>	<b>16</b>
<b>7. PENYATA KEWANGAN</b>	<b>19</b>
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	19
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	20
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2023	21
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	22
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2023	23
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 31 Disember 2023	24
<b>8. ALAMAT CAWANGAN ASNB</b>	<b>55</b>
<b>9. MAKLUMAT KORPORAT</b>	<b>57</b>

**LAPORAN PENGURUS  
ASN IMBANG (MIXED ASSET BLANCED) 3 GLOBAL  
(ASN IMBANG 3 GLOBAL)**



**ASN Imbang 3 Global**

Pemegang-pemegang unit ASN Imbang 3 Global yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASN) selaku Pengurus ASN Imbang 3 Global dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Imbang 3 Global bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

## 1. MAKLUMAT TABUNG

### 1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Imbang 3 Global	Aset Campuran Imbang	Pertumbuhan dan Pendapatan

### 1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Imbang 3 Global adalah untuk menjana pulangan yang berpatutan dalam bentuk pertumbuhan modal dan pengagihan pendapatan kepada pemegang-pemegang unit melalui pelaburan portfolio yang seimbang.

### 1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Imbang 3 Global menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks MSCI ACWI Islamic dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan (Maybank 12 bulan) bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
MSCI ACWI Islamic Sumber: <a href="http://www.msci.com">www.msci.com</a>	50
Maybank 12 bulan Sumber: <a href="http://www.maybank2u.com.my">www.maybank2u.com.my</a>	50

*"Source: MSCI. The MSCI information may only be used for your internal use, may not be reproduced or disseminated in any form and may not be used as a basis for or a component of any financial instruments or products or indices. None of the MSCI information is intended to constitute investment advice or a recommendation to make (or refrain from making) any kind of investment decision and may not be relied on as such. Historical data and analysis should not be taken as an indication or guarantee of any future performance analysis, forecast or*

prediction. The MSCI information is provided on an "as is" basis and the user of this information assumes the entire risk of any use made of this information. MSCI, each of its affiliates and each other person involved in or related to compiling, computing or creating any MSCI information (collectively, the "MSCI Parties") expressly disclaims all warranties (including, without limitation, any warranties of originality, accuracy, completeness, timeliness, non-infringement, merchantability and fitness for a particular purpose) with respect to this information. Without limiting any of the foregoing, in no event shall any MSCI Party have any liability for any direct, indirect, special, incidental, punitive, consequential (including, without limitation, lost profits) or any other damages. (www.msci.com)".

#### 1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

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

#### 1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 31 Disember 2023, seramai 33,788 individu telah menyertai ASN Imbang 3 Global. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	13,182	39.02	11,045,976.91	1.06
5,001 hingga 10,000	4,299	12.73	34,207,202.36	3.28
10,001 hingga 50,000	11,557	34.20	289,416,198.22	27.78
50,001 hingga 500,000	4,610	13.64	549,034,876.58	52.70
500,001 dan ke atas	140	0.41	158,171,658.90	15.18
<b>JUMLAH</b>	<b>33,788</b>	<b>100.00</b>	<b>1,041,875,912.97</b>	<b>100.00</b>

## 2. PRESTASI TABUNG

### 2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Imbang 3 Global Mengikuti Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember (%)		
	2023	2022	2021
<b>Pelaburan di Pasaran Ekuiti:</b>			
Perkhidmatan Komunikasi	2.63	3.86	4.38
Barangan Bukan Asasi Pengguna	4.81	5.01	9.39
Barangan Asasi Pengguna	0.84	8.07	6.01
Tenaga	1.81	0.93	2.41
Kewangan	0.33	-	-
Penjagaan Kesihatan	3.22	3.49	3.56
Perindustrian	1.80	2.98	6.47
Teknologi Maklumat	21.92	10.42	20.59
Bahan Asas	1.81	1.12	1.50
Hartanah	-	0.95	0.52
Utiliti	0.48	-	0.35
<b>Jumlah</b>	<b>39.65</b>	<b>36.83</b>	<b>55.18</b>
<b>Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:</b>			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	13.49	9.29	7.42
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	38.95	42.95	14.84
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	7.91	10.93	22.56
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember		
	2023	2022	2021
<b>Sebelum Pengagihan Pendapatan</b>			
NAB (RM'000)	1,061,203	1,362,636	1,422,196
NAB Seunit (RM)	1.0177	0.9014	1.0304
<b>Selepas Pengagihan Pendapatan</b>			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	0.51	0.45	1.25
NAB (RM'000)	1,055,885	1,355,833	1,404,943
NAB Seunit (RM)	1.0126	0.8969	1.0179
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8969	0.8838	1.0150
NAB Seunit Tertinggi (RM)	1.0234	1.0244	1.0674
Unit Dalam Edaran ('000)	1,042,700	1,511,700	1,380,200
Tarikh Pengagihan Pendapatan	3 Januari 2024	3 Januari 2023	3 Januari 2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) <sup>1</sup>	1.50	1.50	2.11
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) <sup>2</sup>	2.72	2.44	2.09
<b>Pulangan</b>			
Pulangan Pendapatan (%) <sup>3</sup>	0.50	0.50	1.23
Pulangan Modal (%) <sup>4</sup>	12.90	-11.89	1.79
Jumlah Pulangan (%) <sup>5</sup>	13.47	-11.45	3.04

**Nota:**

1. Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Imbang 3 Global yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 3 Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah tidak ketara.
2. Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Imbang 3 Global untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 adalah tidak ketara.
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 tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, ASN Imbang 3 Global telah memperuntukkan sejumlah RM5,317,770 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 0.51 sen seunit.

### 2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Imbang 3 Global adalah seperti berikut:

	31 Disember 2023		
	1 Tahun	3 Tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) <sup>1</sup>	13.47	0.57	1.06
Penanda Aras (%) <sup>2</sup>	13.29	5.62	6.67

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. 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.
2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama, di mana, bermula 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 50% MSCI ACWI Islamic dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 50% MSCI ACWI dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan.

### 2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

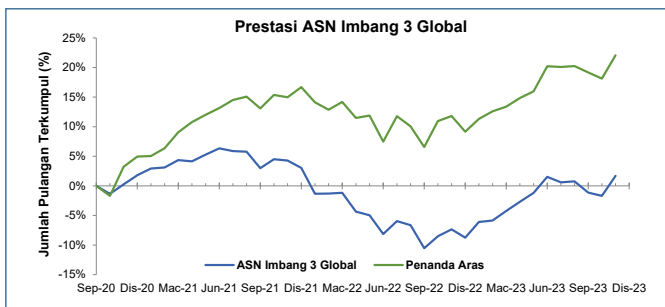
Prestasi bagi ASN Imbang 3 Global berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember		
	2023	2022	2021
Jumlah Pulangan (%)	13.47	-11.45	3.04 <sup>1</sup>
Penanda Aras (%) <sup>2</sup>	13.29	-6.45	16.68

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

**Nota:**

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 16 September 2020 (tarikh pelancaran) sehingga 31 Disember 2021.
2. Pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama, di mana, bermula 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 50% MSCI ACWI Islamic dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan, manakala bagi tempoh sebelum 1 April 2023, penanda aras Tabung ialah 50% MSCI ACWI dan 50% Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

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

## 2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Imbang 3 Global telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak 22.12% daripada RM1.37 bilion kepada RM1.09 bilion bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023. NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak 12.91% daripada RM0.90 kepada RM1.01 bagi tempoh yang sama.

## 2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

## 2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASNB dan ASN Imbang 3 Global tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

## 2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Imbang 3 Global. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garis Panduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan kepada Jawatankuasa Pelaburan selepas 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 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Imbang 3 Global (“Tabung”) telah berupaya mencapai objektif pelaburan iaitu menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023.

#### 3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan Tabung adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di bursa saham utama dunia 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 35% sehingga 65% daripada Nilai Aset Bersih (“NAB”) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, Tabung boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran. Pelaburan di pasaran saham antarabangsa adalah bergantung kepada keadaan pasaran sesebuah negara, pergerakan mata wang di samping perubahan asas ekonomi serta kestabilan sosial dan politik sesebuah negara.

#### 3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Tabung telah melaksanakan perumpukan aset yang aktif dalam pelaburan. Ini dilaksanakan setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi instrumen pasaran wang bagi memastikan objektif Tabung tercapai.

Purata perumpukan aset ekuiti adalah pada julat 45% - 55% berbanding penanda aras 50% ekuiti: 50% tunai. Purata perumpukan aset ini adalah berikutan keadaan risiko pasaran saham yang lebih seimbang, hasil situasi ekonomi makro sedunia yang berkembang lebih baik berbanding jangkaan kemelesetan ekonomi pada awalnya, ekoran daya tahan pasaran buruh di negara-negara utama dunia seperti Amerika Syarikat, Eropah dan Jepun.

##### i. Ekuiti

Pada permulaan tahun kewangan 2023, sentimen para pelabur lebih bersifat negatif ekoran jangkaan kemelesetan ekonomi di Amerika Syarikat dan Eropah, kesan daripada peningkatan mendadak kadar hasil sepanjang tahun 2022 oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board), bank pusat Eropah (European Central Bank) dan bank pusat England (Bank of England) dalam usaha untuk mengekang inflasi daripada terus meningkat. Namun begitu, jangkaan kemelesetan ekonomi oleh para pelabur tidak menjadi realiti apabila pasaran buruh kekal utuh sepanjang tahun 2023. Sentimen pelabur juga telah berubah positif menjelang pertengahan tahun dan tertumpu kepada 7 syarikat mega (“Magnificent 7”) yang menerajui pembangunan teknologi Kecerdasan Buatan (“Artificial Intelligence, AI”) dan juga usaha menurunkan kos operasi oleh syarikat-syarikat tersebut.

Oleh itu, pelaburan dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023 lebih bersifat agresif dan banyak tertumpu kepada pasaran Amerika Syarikat dan di dalam sektor Teknologi Maklumat khususnya yang berkaitan dengan teknologi AI. Pelaburan juga lebih banyak tertumpu kepada negara-negara maju (“Developed Markets”) berbanding

negara-negara membangun (“Emerging Markets”). Kebanyakan syarikat utama yang terlibat dalam pembangunan teknologi AI serta rantaian bekalan yang diperlukan untuk menyokong pembangunan teknologi ini disenaraikan di pasaran saham Amerika Syarikat. Syarikat-syarikat ini terdiri daripada syarikat pembangunan perisian seperti Microsoft dan Adobe Systems serta syarikat pembuatan semikonduktor seperti NVIDIA dan Advanced Micro Systems (“AMD”). Selain itu, syarikat-syarikat perkhidmatan komunikasi dan sektor Barangan Bukan Asasi seperti Alphabet Inc (Google), Meta Platforms dan Amazon.Com Inc yang mempunyai perniagaan pusat data yang besar turut terlibat dalam rantaian AI kerana pemrosesan maklumat teknologi ini hanya boleh berlaku di platform pemkomputeran awan. Pada umumnya, para pelabur sangat positif terhadap syarikat-syarikat ini didorong oleh jangkaan yang jelas terhadap hasil pendapatan yang datang dari permintaan tambahan dan berpanjangan terhadap produk-produk dan perkhidmatan berkaitan AI.

Selain itu, pelaburan Tabung turut dilakukan dalam sektor Penjagaan Kesihatan ekoran penghasilan ubat diabetes yang telah berjaya di selaraskan semula penggunaannya untuk menguruskan berat badan yang berlebihan. Hasil pelarasan semula ubat ini dijangka membawa perubahan secara besar-besaran terhadap gaya hidup masyarakat dunia. Ini telah menyebabkan perubahan drastik terhadap dunia perubatan, terutamanya jika ubat ini diluluskan untuk penggunaan secara besar-besaran oleh negara-negara serata dunia dan ditanggung dalam polisi syarikat-syarikat insurans.

Tabung turut membuat pelaburan di India untuk mendapat manfaat daripada perubahan sentimen pelabur yang beralih daripada China kepada India ekoran prestasi ekonomi di India yang lebih pesat membangun. India dijangka akan tumbuh pesat untuk tahun-tahun yang mendatang, terutamanya apabila mendapat manfaat daripada peralihan hasil dagangan daripada China, lanjutan daripada perang dagangan serta ketegangan hubungan diplomatik antara Amerika Syarikat dan China yang dijangka akan berterusan.

Selain daripada pegangan saham-saham syarikat di seluruh dunia, Tabung turut membuat pelaburan melalui Dana Didagangkan (“Exchange-Traded Fund, ETF”), untuk mendapat pendedahan terhadap sesetengah pasaran ataupun sektor. Antara ETF yang dibeli adalah MSCI Mexico, Nasdaq 100, dan juga High Beta S&P 500 untuk mendapat pendedahan terhadap momentum dan tren pasaran terhadap pasaran dan sektor di miliki ETF terbabit.

## ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Pasaran Wang

Sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Tabung telah mempelbagaikan pelaburan melalui sekuriti berpendapatan tetap bagi menjana pulangan pelaburan yang berpatutan dengan risiko kredit setiap terbitan.

Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap tertumpu kepada bon korporat yang menjana kupon yang lebih tinggi berbanding kadar hasil simpanan tunai, dalam usaha untuk memberikan pulangan yang berdaya-saing kepada Tabung. Pelaburan tambahan telah dilakukan dalam sektor Utiliti, Infrastruktur dan Hartanah yang mempunyai tempoh matang antara 3 sehingga 13 tahun. Fokus dalam pelaburan bon korporat juga tertumpu kepada terbitan hijau dan menepati ciri-ciri kelestarian (“Environmental, Social and Governance, ESG”). Sektor-sektor ini telah mencatatkan prestasi kewangan yang memberangsangkan, selaras dengan risiko kredit terbitan.

Selain daripada itu, pelaburan turut dilakukan dalam sekuriti kerajaan Malaysia iaitu Malaysian Government Securities (“MGS”) dan Government Investment Issues (“GII”). Pelaburan dalam sekuriti kerajaan Malaysia dilakukan untuk menjana kupon dan

keuntungan modal daripada dagangan ekoran pergerakan naik turun harga yang kerap dan ketara.

Purata kadar hasil bagi pegangan portfolio sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap adalah 4.64% dengan purata tempoh matang portfolio selama 4.65 tahun, manakala purata penarafan kredit adalah "AA2".

Selain sekuriti berpendapatan tetap kerajaan Malaysia, Tabung turut melabur di dalam pasaran sekuriti berpendapatan tetap antarabangsa dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif kepada Tabung. Pelaburan ini adalah lebih bersifat taktikal, bagi menjana pulangan tambahan ke atas tunai antarabangsa melalui hasil jual beli. Antara pelaburan bon antarabangsa yang menjadi keutamaan adalah di dalam pasaran negara maju terutamanya sekuriti kerajaan Amerika Syarikat yang mempunyai tahap kecairan dan kedalaman pasaran yang tinggi. Selain itu, Pengurus Pelaburan turut membuat pelaburan jangka sederhana dalam negara-negara membangun, yang memberi pulangan setimpal dengan risiko yang diambil. Antara pelaburan yang di buat adalah terbitan bon hijau (USD Green Bond) oleh kerajaan Indonesia, sekuriti berpendapatan tetap Emiriah Arab Bersatu (UAE – Dubai), serta sekuriti berpendapatan tetap kerajaan Indonesia dalam mata wang Rupiah yang memberikan kupon lebih tinggi dalam julat 5% - 7% dan mempunyai kadar risiko kredit "BBB" hingga "AA-" oleh Fitch.

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.

### 3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, persekitaran ekonomi global kekal tidak menentu disebabkan oleh kenaikan kadar dasar monetari oleh bank-bank pusat antarabangsa secara agresif untuk mengawal inflasi, krisis perbankan yang berlaku di Amerika Syarikat dan Eropah, krisis hutang hartanah di China serta konflik yang berterusan di antara Rusia dan Ukraine. Di samping itu, kadar pertumbuhan ekonomi China yang lemah turut meningkatkan kebimbangan para pelabur tentang jangkaan pendapatan daripada syarikat-syarikat global pada masa akan datang. Walau bagaimanapun, 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 Maklumat.

Sejajar dengan itu, indeks komposit utama antarabangsa seperti MSCI ACWI Islamic telah mencatatkan kenaikan sebanyak +19.7%. Indeks komposit pasaran saham di Amerika Syarikat menunjukkan prestasi yang memberangsangkan di mana NASDAQ 100 mencatatkan kenaikan sebanyak +43.4%, diekori oleh S&P 500 yang mencatatkan kenaikan sebanyak +24.4%.

Penurunan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi terendah telah dicatat oleh Hong Kong (HSI, -13.8%). Indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut mendapat tempias daripada kelemahan ekonomi China dengan prestasi terendah dicatatkan oleh Thailand (SET, -15.2%), diikuti oleh Malaysia (KLCI, -2.7%) dan Singapura (-0.3%). Pasaran saham negara membangun yang kurang bergantung dagangan dengan negara China pula mencatatkan pulangan yang memberangsangkan seperti Brazil (IBOVESPA, +22.3%), India (NIFTY 50, +20.0%) dan Mexico (INMEX, +18.2%).

Sektor yang mencatatkan pulangan yang paling memberangsangkan adalah sektor Teknologi Maklumat (ACWI IT, +49.8%) dan sektor Perkhidmatan Komunikasi (ACWI Communication Services, +36.2%) yang didorong oleh sentimen positif AI. Sektor yang berkait rapat dengan kadar kasar seperti sektor Utiliti (ACWI Utilities, -2.3%) serta defensif seperti sektor Barangan Asas (ACWI, Consumer Staples, 0.26%) mencatatkan prestasi kurang baik.

Walaupun secara dasarnya pasaran saham antarabangsa nampak positif, kadar pulangan sangat tertumpu kepada dua sektor iaitu Teknologi Maklumat dan Perkhidmatan Komunikasi. Pasaran saham utama Amerika Syarikat, yang didorong oleh Magnificent 7 telah menghasilkan 60% daripada hasil pulangan S&P 500 di Amerika Syarikat. Jika dikeluarkan tujuh syarikat tersebut, hasil pulangan pasaran S&P 500 hanyalah +10.5%. Fenomena ini adalah unik dan agak mencabar bagi para pelabur untuk mengimbangi risiko pulangan serta mempelbagaikan pegangan dalam pelbagai sektor.

Keluaran Dalam Negara Kasar (“KDNK”) dunia untuk tahun 2023 secara amnya di jangka akan berkembang +3.0% tahun-ke-tahun oleh Tabung Kewangan Antarabangsa (“International Monetary Fund, IMF”) dalam unjurannya pada Oktober 2023, lebih rendah berbanding +3.5% yang direkodkan pada tahun 2022. IMF telah beberapa kali menukar unjuran pertumbuhan ekonomi dunia ekoran daya tahan pasaran buruh Amerika Syarikat yang diluar jangkaan. Hasil pertumbuhan ekonomi dunia majoritinya disumbang oleh pertumbuhan ekonomi Amerika Syarikat, didorong oleh struktur ekonomi Amerika yang utuh dan kurang terkesan secara langsung terhadap peningkatan kadar dasar monetari yang agresif. Pengguna di Amerika Syarikat juga masih mempunyai lebihan simpanan untuk tahun 2023, ekoran suntikan fiskal agresif yang dilakukan oleh kerajaan Amerika Syarikat sewaktu COVID-19 melanda. Situasi ini juga terus menyokong perkembangan ekonomi Amerika Syarikat yang agak baik berbanding negara-negara maju lain seperti di Eropah.

Nilai mata wang Ringgit Malaysia telah merosot sebanyak -4.2% untuk ditutup pada paras RM4.5940/USD pada 31 Disember 2023 berbanding RM4.4040/USD pada 31 Disember 2022. Dalam tempoh tinjauan, Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.7943/USD pada 23 September 2023, manakala paras tertinggi adalah RM4.2430/USD pada 30 Januari 2023. Prestasi mata wang Ringgit Malaysia telah dipengaruhi oleh peningkatan agresif kadar polisi utama Amerika Syarikat bagi membendung kenaikan kadar inflasi serta pemulihan ekonomi China yang lebih perlahan daripada jangkaan, di mana China merupakan antara rakan dagang utama Malaysia. Oleh kerana nilai pasaran Tabung dihitung berdasarkan Ringgit Malaysia, pengukuhan nilai mata wang USD, secara langsung, telah meningkatkan Nilai Aset Bersih (“NAB”) seunit Tabung.

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

Sepanjang tahun kewangan 31 Disember 2023, Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) telah menaikkan kadar faedah dasar sebanyak empat kali daripada 4.50% kepada 5.50%, manakala bank pusat England (Bank of England) dan bank pusat Eropah (European Central Bank) telah menaikkan kadar faedah dasar masing-masing sebanyak lima dan enam kali daripada 3.50% kepada 5.25%, dan daripada 2.50% kepada 4.50%. Sehubungan dengan itu, pasaran bon global telah terjejas dengan peningkatan hasil bon kepada paras yang tinggi, di mana paras tersebut kali terakhir telah dilihat semasa tempoh krisis kewangan pada tahun 2008-2009. Namun, menjelang penutupan tahun kewangan, pasaran bon bertukar kukuh didorong oleh tanda-tanda awal kemelesetan ekonomi Amerika Syarikat dan jangkaan terhadap pemotongan kadar faedah dasar oleh Lembaga Rizab

Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) pada tahun 2024. Secara keseluruhannya, kadar hasil bon 10-tahun US Treasury yang berfungsi sebagai proksi untuk bon antarabangsa, telah meningkat kira-kira 14 mata asas daripada 3.74% kepada 3.88%, dan mencatatkan jumlah pulangan sebanyak 4.00% (dalam terma US dolar).

Selari dengan bank-bank pusat dunia terutamanya Amerika Syarikat, Bank Negara Malaysia ("BNM") juga telah menaikkan kadar faedah dasar, berteraskan dasar monetari yang kekal akomodatif terhadap pertumbuhan ekonomi. Kegiatan ekonomi yang meningkat dengan pembukaan semula ekonomi domestik dan global serta keadaan pasaran pekerja yang bertambah baik terus menyokong momentum pertumbuhan ekonomi yang positif. Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, Kadar Dasar Semalaman ("Overnight Policy Rate, OPR") telah dinaikkan sebanyak 25 mata asas pada bulan Mei 2023 daripada 2.75% kepada 3.00%.

Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan turut naik 25 mata asas dari kadar 2.85% kepada 3.10%. Namun begitu, kadar simpanan tersebut telah dipotong sebanyak 30 mata asas pada hujung bulan Jun, daripada 3.10% kepada 2.80%. Ini adalah untuk memastikan pengurusan kos Maybank lebih optimum, selari dengan situasi ekonomi terkini.

Seiring dengan pergerakan pasaran bon Amerika Syarikat dan kenaikan OPR, kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia turut naik ke paras yang terakhir dilihat pada tahun 2008-2009, sebelum turun menjelang hujung tahun 2023 disebabkan oleh jangkaan terhadap pemotongan kadar faedah dasar oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) pada tahun 2024. Di samping itu, kerajaan Malaysia juga telah mengekalkan terbitan sekuriti kerajaan Malaysia untuk membiayai perbelanjaan fiskal kerajaan. Secara keseluruhannya, kadar hasil MGS untuk 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 3.46%, 3.57% dan 3.73%, masing-masing menurun sebanyak 16, 27 dan 34 mata asas. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf "AA1" berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan penurunan kadar hasil antara 46 sehingga 66 mata asas. Ini disebabkan oleh permintaan yang kukuh serta bekalan bon korporat yang rendah.

### **3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN**

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2024, Pengurus Pelaburan menjangkakan pasaran saham global akan bersifat lebih berisiko, dipengaruhi oleh kemerosotan pertumbuhan ekonomi yang dijangka berlaku di negara-negara maju terutamanya Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah. IMF mengunjurkan kadar pertumbuhan ekonomi dunia sebanyak 2.9% untuk tahun 2024 berbanding 3.0% pada tahun 2023, didorong oleh kesan kenaikan agresif kadar faedah oleh bank-bank pusat seluruh dunia terhadap permintaan global. Bank-bank pusat di seluruh dunia dijangka akan mula melonggarkan dasar monetari pada tahun 2024 untuk mengimbangi pertumbuhan ekonomi masing-masing berbanding usaha untuk hanya mengawal inflasi sejak kebelakangan ini.

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 global dengan sewajarnya. Perumpukan aset secara keseluruhan akan ditumpukan kepada sekuriti berpendapatan tetap dan dilaksanakan secara aktif dengan menyasarkan perumpukan aset dalam ekuiti pada kadar antara 45% - 48% manakala sekuriti berpendapatan dan tunai pada kadar 52% - 55% setelah mengambil kira faktor-faktor ekonomi global serta kadar pulangan pasaran saham di seluruh dunia.

## **i. Ekuiti**

Pelaburan Tabung untuk aset ekuiti akan terus bersifat aktif bagi tahun 2024, serta tertumpu kepada tren-tren mega yang akan terus mengambil tempat di dalam ekonomi dunia. Pengurus Pelaburan turut menjangkakan US dolar akan mula mengalami susut nilai ekoran tamatnya peningkatan kadar dasar monetari di Amerika Syarikat dan kemungkinan besar bermulanya pelonggaran kadar dasar monetari oleh Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board). Oleh itu, pelaburan Tabung akan bersifat lebih seimbang dan tidak hanya memfokuskan kepada pasaran saham Amerika Syarikat.

Sektor Teknologi Maklumat akan terus diberikan tumpuan oleh Pengurus Pelaburan, ekoran jangkaan pembangunan dan penggunaan teknologi AI oleh perniagaan seluruh dunia akan lebih rancak. Ini akan terus meningkatkan hasil jualan syarikat-syarikat yang terlibat dengan rantaian bekalan berkaitan AI, terutamanya syarikat yang membangunkan perkhidmatan AI serta perisian untuk penggunaan oleh perniagaan. Selain itu, syarikat-syarikat semikonduktor di pasaran Asia seperti Korea Selatan dan Taiwan turut dijangkakan mendapat limpahan manfaat ekoran hasil peningkatan pesanan untuk penghasilan mikrochip sepanjang tahun 2024 dan untuk tahun-tahun yang mendatang.

Pengurus Pelaburan juga akan terus memberikan fokus terhadap sektor Industri Berat terutamanya di Eropah atas jangkaan peningkatan hasil jualan di seluruh dunia. Ini adalah berikutan keperluan kerajaan di seluruh dunia untuk mendorong perniagaan untuk mula melabur semula dalam industri berat di negara masing-masing bagi melindungi kepentingan rantaian bekalan dalam negara masing-masing.

Lanjutan jangkaan penyusutan US dolar dalam tahun 2024, Pengurus Pelaburan juga akan memberi tumpuan terhadap pelaburan di negara-negara membangun yang dijangka akan mendapat manfaat terus hasil daripada peningkatan nilai mata wang. Pengurus Pelaburan akan terus memberi tumpuan pada pasaran India ekoran tren mega manfaat peralihan dagangan daripada China. Selain itu, Pengurus Pelaburan akan terus melabur melalui ETF di negara-negara Amerika Latin seperti Mexico dan Brazil juga berikutan peralihan dagangan serta peningkatan nilai mata wang sepanjang tahun 2024.

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

Pengurus Pelaburan akan memberi tumpuan kepada pelaburan sekuriti pendapatan tetap ekoran kenaikan kadar hasil yang ketara yang menjadikannya instrumen pelaburan yang lebih menarik berbanding pasaran tunai.

Mengambil kira sentimen para pelabur tentang berakhirnya kenaikan dasar monetari oleh bank-bank pusat seluruh dunia termasuk BNM bagi mengimbangi kadar pertumbuhan ekonomi, Tabung telah menyusun strategi yang bersifat lebih agresif. Durasi Tabung akan ditambah melalui instrumen sekuriti terbitan kerajaan jangka panjang. Ini dapat memastikan Tabung mendapat kenaikan nilai yang lebih tinggi daripada penurunan kadar hasil kerana jangkaan penurunan kadar hasil bon adalah berjajaran songsang dengan nilai harga sekuriti berpendapatan tetap yang dibeli. Selain itu, Tabung turut akan memberi fokus kepada bon korporat yang lebih berisiko dengan kadar hasil yang lebih tinggi dan berpatutan dan juga bon korporat yang berkualiti tinggi dan berisiko rendah. Ini adalah kerana Pengurus Pelaburan akan sentiasa memastikan risiko tambahan yang diambil adalah masih dalam kadar yang besesuaian dengan profil risiko Tabung.



Strategi pelaburan di dalam sekuriti kerajaan Malaysia, MGS dan GII lebih tertumpu kepada penjana keuntungan modal. Di samping itu, kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia turut dijangka akan turun seiring dengan kadar hasil pasaran bon dunia, sebaik sahaja Lembaga Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (Federal Reserve Board) memulakan kempen memotong kadar hasil monetari. Bagi pasaran sekuriti pendapatan tetap antarabangsa, Tabung akan melakukan pelaburan agresif untuk menghasilkan keuntungan modal bagi menambahkan lagi pulangan kepada pelabur. Pengurus Pelaburan juga akan terus melabur di pasaran bon negara membangun ("Emerging Markets") seperti Indonesia dan Korea Selatan, dalam konteks pengukuhan kadar mata wang, berbanding US dolar.

Pelaburan dalam bon korporat akan tertumpu untuk menjana kupon yang lebih tinggi berbanding penanda aras – kadar simpanan tetap, dengan menyasarkan syarikat-syarikat yang mempunyai asas kewangan yang kukuh dan stabil dalam usaha memberikan pendapatan yang kompetitif kepada Tabung.

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

#### 4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

#### **ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL**

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, berserta dengan nota-nota yang dikeipikan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2023, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada Unit Amanah, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 7 Februari 2024.

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

**AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON**  
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

7 Februari 2024

## 5. LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada para pemegang unit **ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL** ("Tabung")

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2023, 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 tahun 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.

Kami juga berpendapat bahawa pengagihan pendapatan Tabung adalah sesuai dan selaras dengan objektif pelaburan Tabung.

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

7 Februari 2024

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

### Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 31 Disember 2023, penyata pendapat komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 19 sehingga 53.

Pada pendapat kami, penyata kewangan bagi Unit Amanah tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) dan bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 31 Disember 2023 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

### Pendapat

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

### Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

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

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

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

Laporan 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.

#### **Lain-Lain Perkara**

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

7 Februari 2024

## 7. PENYATA KEWANGAN

### 7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
<b>(KERUGIAN) / PENDAPATAN</b>			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		23,303,799	19,570,153
Pendapatan dividen		10,058,396	11,084,441
Kerugian ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		(7,564,627)	(4,459,939)
Keuntungan / (kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		151,775,843	(178,016,717)
Kerugian bersih daripada aset derivatif (FVTPL)	10	(3,597,108)	-
Keuntungan bersih kadar tukaran asing		2,315,984	3,788,675
		<u>176,292,287</u>	<u>(148,033,387)</u>
<b>PERBELANJAAN</b>			
Yuran pengurus	4	12,221,539	14,386,936
Yuran pemegang amanah	5	611,077	719,347
Ganjaran juruaudit		28,800	24,600
Yuran ejen cukai		4,700	6,000
Perbelanjaan pentadbiran		6,135,542	7,936,529
		<u>19,001,658</u>	<u>23,073,412</u>
<b>PENDAPATAN / (KERUGIAN) BERSIH SEBELUM CUKAI CUKAI</b>	6	157,290,629	(171,106,799)
<b>PENDAPATAN / (KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>		<u>157,290,629</u>	<u>(171,106,799)</u>
<b>Pengagihan pelaburan</b>	7	<u>5,317,770</u>	<u>6,802,650</u>
<b>Pengagihan kasar dan bersih seunit</b>	7	<u>0.51 sen</u>	<u>0.45 sen</u>
<b>Tarikh Pengagihan</b>		<u>3 Januari 2024</u>	<u>3 Januari 2023</u>
Pendapatan / (kerugian) bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		5,557,867	8,833,450
Tidak ternyata		151,732,762	(179,940,249)
		<u>157,290,629</u>	<u>(171,106,799)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>PENDAPATAN / (KERUGIAN) BERSIH SELEPAS CUKAI</b>	157,290,629	(171,106,799)
<b>Lain-lain Kerugian komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya</b>		
Kerugian daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	(217,805)	(4,612,150)
<b>JUMLAH PENDAPATAN / (KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA</b>	<u>157,072,824</u>	<u>(175,718,949)</u>
Lain-lain pendapatan / (kerugian) komprehensif daripada berikut:		
Ternyata	5,557,867	8,833,450
Tidak ternyata	<u>151,514,957</u>	<u>(184,552,399)</u>
	<u>157,072,824</u>	<u>(175,718,949)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.



### 7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 31 DISEMBER 2023

	Nota	2023 RM	2022 RM
<b>ASET</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	14,966,315	15,184,120
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	9	957,408,498	1,192,424,256
Deposit dengan institusi kewangan	11	48,105,935	121,642,023
Pendapatan belum diterima	12	11,520,395	6,515,630
Jumlah terhutang daripada broker saham		6,758,139	1,200,673
Jumlah terhutang daripada PNB	13	4,074,950	-
Tunai di bank		44,380,051	30,328,578
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>1,087,214,283</b>	<b>1,367,295,280</b>
<b>LIABILITI</b>			
Peruntukan pengagihan	7	5,317,770	6,802,650
Liabiliti derivatif (FVTPL)	10	43,088	-
Jumlah terhutang kepada broker saham		10,609,619	-
Jumlah terhutang kepada pengurus		903,241	1,167,907
Jumlah terhutang kepada PNB	13	7,551,220	3,340,360
Pelbagai pemiutang		6,904,418	151,480
<b>JUMLAH LIABILITI</b>		<b>31,329,356</b>	<b>11,462,397</b>
<b>NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH</b>		<b>1,055,884,927</b>	<b>1,355,832,883</b>
<b>EKUITI</b>			
Modal pemegang unit	14	1,091,408,516	1,543,127,453
Rizab-rizab lain		(35,523,589)	(187,294,570)
<b>JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT</b>		<b>1,055,884,927</b>	<b>1,355,832,883</b>
<b>UNIT DALAM EDARAN</b>	14	<b>1,042,700,000</b>	<b>1,511,700,000</b>
<b>NILAI ASET BERSIH SEUNIT</b>		<b>1.0126</b>	<b>0.8969</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2023**

	<b>Modal Pemegang Unit RM</b>	<b>Rizab-rizab Lain</b>		<b>Jumlah Ekuiti RM</b>
		<b>Ternyata RM</b>	<b>Tidak Ternyata RM</b>	
<b>Pada 1 Januari 2022</b>	1,409,716,293	3,266,240	(8,039,211)	1,404,943,322
Penjadian unit untuk jualan	234,398,850	-	-	234,398,850
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (31 Disember 2021)	17,202,510	-	-	17,202,510
Pembatalan unit	(118,190,200)	-	-	(118,190,200)
Pengagihan pendapatan	-	(6,802,650)	-	(6,802,650)
Jumlah keuntungan / (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	8,833,450	(184,552,399)	(175,718,949)
<b>Pada 31 Disember 2022</b>	<b>1,543,127,453</b>	<b>5,297,040</b>	<b>(192,591,610)</b>	<b>1,355,832,883</b>
<b>Pada 1 Januari 2023</b>	1,543,127,453	5,297,040	(192,591,610)	1,355,832,883
Penjadian unit untuk jualan	10,946,940	-	-	10,946,940
Penjadian unit untuk pengagihan pendapatan (31 Disember 2022)	6,637,060	-	-	6,637,060
Pembatalan unit	(469,302,937)	-	-	(469,302,937)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	15,927	-	-	15,927
Pengagihan pendapatan	(15,927)	(5,301,843)	-	(5,317,770)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tahun semasa	-	5,557,867	151,514,957	157,072,824
<b>Pada 31 Disember 2023</b>	<b>1,091,408,516</b>	<b>5,553,064</b>	<b>(41,076,653)</b>	<b>1,055,884,927</b>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>RM</b>	<b>RM</b>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN</b>		
Perolehan daripada jualan pelaburan	3,644,304,145	3,602,143,497
Pembelian pelaburan	(3,267,649,000)	(3,916,106,109)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	28,290,100	23,882,808
Dividen bersih diterima	10,895,431	10,956,577
Yuran pengurusan dibayar	(12,486,205)	(14,419,763)
Yuran pemegang amanah dibayar	(624,310)	(720,988)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(6,162,552)	(7,945,844)
Tunai bersih dihasilkan daripada / (digunakan dalam) aktiviti operasi dan pelaburan	<u>396,567,609</u>	<u>(302,209,822)</u>
<b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</b>		
Perolehan daripada penjadian unit	13,509,050	253,463,100
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(465,076,150)	(114,953,440)
Pengalihan kepada pemegang unit	(6,802,650)	(17,252,500)
Tunai bersih (digunakan dalam) / dihasilkan daripada dalam aktiviti pembiayaan	<u>(458,369,750)</u>	<u>121,257,160</u>
<b>PENURUNAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI</b>		
	(61,802,141)	(180,952,662)
<b>PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG</b>		
	2,317,526	3,788,675
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN</b>	<u>151,970,601</u>	<u>329,134,588</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN</b>	<u>92,485,986</u>	<u>151,970,601</u>
<b>TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Tunai di bank	44,380,051	30,328,578
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 11)	48,105,935	121,642,023
Tunai dan persamaan tunai	<u>92,485,986</u>	<u>151,970,601</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

## 7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 31 DISEMBER 2023

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

ASN IMBANG (MIXED ASSET BALANCED) 3 GLOBAL ("Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 29 Julai 2020, 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 16 September 2020 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Klausa 12.3 Surat Ikatan.

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

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 29 Julai 2020.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi pada Pengarah pada 7 Februari 2024.

### 2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 31 Disember 2023, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

#### (a) 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 pada nilai saksama melalui untung rugi ("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 asas perniagaan. Pembelian atau penjualan yang biasa adalah pembelian dan penjualan aset kewangan yang memerlukan penyerahan aset dalam tempoh masa yang telah ditetapkan oleh peraturan atau amalan pasaran.

Aset kewangan yang diiktiraf akan dikira 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 rosot nilai (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 atau 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. Pengelasan semula instrumen hutang yang ditandakan sebagai FVTPL adalah tidak dibenarkan.

Aset kewangan FVTPL dikira pada nilai saksama pada setiap penghujung tempoh pelaporan dengan sebarang untung atau rugi hasil dari penilaian semula diambil kira di dalam akaun untung 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 pelaburan 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 lain pelaburan. Keuntungan atau kerugian terkumpul tidak akan dikelaskan semula pada untung rugi atas penjualan pelaburan tersebut.

Keuntungan atau kerugian terkumpul dalam pelaburan ekuiti tidak akan dikelaskan semula kepada untung atau rugi atas penjualan pelaburan. Walau bagaimanapun, keuntungan atau kerugian terkumpul bagi instrumen hutang akan dikelaskan semula kepada untung atau rugi atas penjualan pelaburan.

**(iv) Rosotnilai dalam aset kewangan**

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" ("ECL"). Unit Amanah mengiktiraf elauun 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 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 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 dipindahkan atau liabiliti diambilalih, diambil kira dalam akaun untung atau rugi.

**(iv) Modal Pemegang Unit**

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

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

**(d) Pengiktirafan pendapatan**

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan disebut harga dan 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 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**

Dalam penyediaan penyata aliran tunai, tunai dan persamaan tunai adalah termasuk tunai di bank dan instrumen kecairan tinggi, yang tidak membawa risiko yang ketara kepada perubahan nilai.

#### **(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 mengambil andaian bahawa semua pihak yang terlibat akan mengambil tindakan terbaik apabila menilai aset atau liabiliti masing-masing.

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

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

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

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

**(i) Penilaian dan Anggaran Perakaunan Yang Ketara**

Penyediaan penyata kewangan Unit Amanah memerlukan Pengurus untuk membuat pertimbangan, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada jumlah hasil, perbelanjaan, aset dan liabiliti dan pendedahan liabiliti luar jangka pada tarikh laporan. Walau bagaimanapun, 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 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") Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 31 Disember 2023 ialah 1.0% (2022 : 1.0%) 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 tahun berakhir 31 Disember 2023 ialah RM611,077 (2022 : RM719,347) setahun daripada NAB Unit Amanah.

#### 6. CUKAI

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

	2023	2022
	RM	RM
Peruntukan bagi tahun semasa	5,317,770	6,802,650

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 0.51 sen seunit bagi tahun berakhir 31 Disember 2023 (2022 : 0.45 sen) seunit yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tahun kewangan.

Pengagihan kepada pemegang-pemegang unit adalah daripada sumber-sumber berikut:

	2023 RM	2022 RM
Pengimbangan pengagihan	15,927	-
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	23,303,799	19,570,153
Pendapatan dividen	10,058,396	11,084,441
Keuntungan bersih ternyata kadar tukaran asing	2,315,977	3,681,407
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	<u>(11,374,671)</u>	<u>(4,459,939)</u>
	24,319,428	29,876,062
Tolak: Perbelanjaan	<u>(19,001,658)</u>	<u>(23,073,412)</u>
Jumlah pengagihan	<u>5,317,770</u>	<u>6,802,650</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit	<u>0.51 sen</u>	<u>0.45 sen</u>

#### 8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI LAIN-LAIN PENDAPATAN KOMPREHENSIF

	2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham biasa	<u>20,172,381</u>	<u>20,172,381</u>
<b>Pada nilai saksama:</b>		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham biasa	<u>14,966,315</u>	<u>15,184,120</u>

#### Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Disember 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023
				%
<b>Bahan asas</b>				
Press Metal Berhad	3,111,500	20,172,381	14,966,315	1.42
<b>Jumlah saham biasa</b>	<u>3,111,500</u>	<u>20,172,381</u>	<u>14,966,315</u>	<u>1.42</u>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara</b>	<u>3,111,500</u>	<u>20,172,381</u>	<u>14,966,315</u>	<u>1.42</u>

## 9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	411,879,431	600,218,114
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara			
Saham biasa	(b)	5,048,200	15,258,185
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	573,689,909	761,932,842
Saham biasa		435,646,260	609,686,627
REITs		-	6,800,474
Skim pelaburan kolektif		138,043,649	145,445,741
		<u>990,617,540</u>	<u>1,377,409,141</u>

### Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(a)	411,280,989	582,287,299
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara			
Saham biasa	(b)	5,080,000	13,147,500
Pelaburan disebut harga - Luar Negara	(c)	541,047,509	596,989,457
Saham biasa		398,634,410	464,498,403
REITs		-	6,525,233
Skim pelaburan kolektif		142,413,099	125,965,821
		<u>957,408,498</u>	<u>1,192,424,256</u>

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

		2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos:</b>			
Nota Islam Jangka Sederhana	(i)	297,156,316	306,361,269
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	148,455,965
Sekuriti Kerajaan Malaysia		-	29,119,207
Bon Kerajaan - Luar Negara	(ii)	114,723,115	116,281,673
		<u>411,879,431</u>	<u>600,218,114</u>
<b>Pada nilai saksama:</b>			
Nota Islam Jangka Sederhana	(i)	298,063,400	299,305,550
Terbitan Pelaburan Kerajaan		-	147,917,600
Sekuriti Kerajaan Malaysia		-	29,660,000
Bon Kerajaan - Luar Negara	(ii)	113,217,589	105,404,149
		<u>411,280,989</u>	<u>582,287,299</u>

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pada 31 Disember 2023 adalah seperti berikut:

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana</b>				
4.00% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 15.8.2025	5,000,000	5,005,842	5,008,200	0.47
4.65% Kuala Lumpur Kepong Berhad 24.4.2026	5,000,000	5,198,488	5,088,050	0.48
3.75% Public Islamic Bank Berhad 31.10.2029	5,000,000	5,104,897	4,998,550	0.47
4.97% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.10.2026	5,000,000	5,262,331	5,127,650	0.49
5.20% MNRB Holdings Berhad 23.3.2029	5,000,000	5,126,703	5,008,350	0.47
4.75% Sarawak Energy Berhad 18.8.2025	10,000,000	10,316,460	10,165,300	0.96
5.00% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 30.4.2027	5,000,000	5,302,253	5,150,600	0.49
2.97% Intiaz Sukuk II Berhad 7.10.2025	10,000,000	10,000,715	9,840,800	0.93
4.68% Telekom Malaysia Berhad 31.10.2028	10,000,000	10,809,934	10,359,700	0.98
5.65% Sarawak Energy Berhad 23.6.2026	30,000,000	32,022,706	31,344,600	2.97

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
5.02% Danga Capital Berhad 21.9.2033	10,000,000	11,257,551	10,833,300	1.03
4.91% Southern Power Generation Sdn. Bhd. 31.10.2025	5,000,000	5,174,560	5,085,250	0.48
6.18% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	5,000,000	5,000,000	5,121,200	0.49
5.00% Sarawak Energy Berhad 4.7.2024	15,000,000	15,177,998	15,105,000	1.43
5.20% MNRB Holdings Berhad 22.3.2029	5,000,000	5,104,239	5,008,350	0.47
3.72% The Holstein Milk Company Sdn. Bhd. 28.5.2026	10,000,000	10,000,000	9,920,800	0.94
6.33% Projek Lintasan Sungai Besi-Ulu Klang Sdn. Bhd. 26.11.2027	45,000,000	46,235,550	46,323,450	4.39
3.79% Malaysia Airports Holding Berhad 25.4.2025	5,000,000	5,000,000	5,013,200	0.47
5.05% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2029	10,000,000	10,000,000	10,525,000	1.00
5.09% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 26.7.2030	10,000,000	10,000,000	10,606,800	1.00

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)				
5.11% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2032	5,000,000	5,000,000	5,369,350	0.51
5.50% Sarawak Petchem Sdn. Bhd. 27.7.2037	5,000,000	5,000,000	5,601,800	0.53
4.40% CIMB Group Holdings Berhad 8.9.2027	5,000,000	5,000,000	5,059,050	0.48



3.93% Edotco Malaysia Sdn. Bhd. 9.9.2025	5,000,000	5,000,000	5,007,600	0.47
5.30% Johor Port Berhad 4.10.2029	5,000,000	5,000,000	5,272,200	0.50
4.63% Imtiaz Sukuk II Berhad 7.11.2025	5,000,000	5,000,000	5,062,300	0.48
4.56% Plus Berhad 12.1.2024	10,000,000	10,005,926	10,002,500	0.95
4.58% TNB Power Generation Sdn. Bhd. 29.3.2033	10,000,000	10,000,000	10,472,100	0.99
4.64% Solarpack Suria Sungai Petani Sdn. Bhd. 6.4.2026	5,000,000	5,010,552	5,052,250	0.48
5.39% Solarpack Suria Sungai Petani Sdn. Bhd. 4.4.2036	5,000,000	5,039,611	5,326,850	0.50
5.97% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 14.1.2039	5,000,000	5,000,000	5,106,050	0.48
5.99% RP Hydro (Kelantan) Sdn. Bhd. 14.7.2039	5,000,000	5,000,000	5,104,500	0.48

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>(i) Nota Islam Jangka Sederhana (samb.)</b>				
4.72% PNB Merdeka Ventures Sdn. Bhd. 27.12.2032	10,000,000	10,000,000	9,992,700	0.95
<b>Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana</b>	<b>290,000,000</b>	<b>297,156,316</b>	<b>298,063,400</b>	<b>28.21</b>
<b>(ii) Bon Kerajaan - Luar Negara</b>				
<b>Indonesia</b>				
7.00% Indonesia Government 15.02.2033	60,000,000,000	18,507,773	18,520,211	1.75
5.40% SBSN Indo III 15.11.2028	3,000,000	14,003,098	14,185,016	1.34
	60,003,000,000	32,510,871	32,705,227	3.09
<b>Amerika Syarikat</b>				
2.50% US Treasury 31.01.2024	3,000,000	14,316,797	13,735,159	1.30
3.25% US Treasury 31.08.2024	2,000,000	9,385,710	9,069,634	0.86
4.25% US Treasury 30.09.2024	2,000,000	9,441,123	9,133,105	0.87
4.50 % US Treasury 15.11.2033	3,000,000	14,623,254	14,462,930	1.37
4.75% US Treasury 15.11.2043	2,000,000	9,936,439	9,861,416	0.93
4.75% US Treasury 15.11.2053	2,000,000	10,404,900	10,321,854	0.98
5.00% US Treasury 31.10.2025	3,000,000	14,104,021	13,928,264	1.32
	17,000,000	82,212,244	80,512,362	7.63

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>Jumlah Bon Kerajaan - Luar Negara</b>	60,020,000,000	114,723,115	113,217,589	10.72
<b>Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga</b>	<b>60,310,000,000</b>	<b>411,879,431</b>	<b>411,280,989</b>	<b>38.93</b>

**(b) Pelaburan disebut harga - Dalam Negara**

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 31 Disember 2023 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>Utiliti</b>				
YTL Power International Berhad	2,000,000	5,048,200	5,080,000	0.48
<b>Jumlah saham biasa</b>	<b>2,000,000</b>	<b>5,048,200</b>	<b>5,080,000</b>	<b>0.48</b>
<b>Jumlah pelaburan disebut harga - Dalam Negara</b>	<b>2,000,000</b>	<b>5,048,200</b>	<b>5,080,000</b>	<b>0.48</b>

**(c) Pelaburan disebut harga - Luar Negara**

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>Saham biasa</b>				
<b>Perancis</b>				
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
L'Oreal SA	2,350	5,391,734	5,368,952	0.50

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Perancis (samb.)</b>				
<b>Tenaga</b>				
TotalEnergies SE	17,500	5,461,336	5,465,137	0.51
<b>Jerman</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Adidas AG	9,000	7,909,781	8,402,724	0.80
<b>Perindustrian</b>				
Siemens AG	7,500	4,938,204	6,460,826	0.61
<b>Indonesia</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Bukalapak.com PT TBK	74,206,033	18,611,359	4,778,921	0.45
Goto Gojek Tokopedia TBK PT	77,646,737	8,491,321	1,990,942	0.19
	151,852,770	27,102,680	6,769,863	0.64
<b>Itali</b>				
<b>Perindustrian</b>				
Industrie De Nora SpA	50,000	4,696,609	3,977,180	0.38
<b>Korea Selatan</b>				
<b>Barangan Asasi Pengguna</b>				
LG H&H Co Ltd	2,800	8,185,856	3,543,139	0.34
<b>Teknologi Maklumat</b>				
SK Hynix Inc	30,000	13,018,406	15,131,414	1.43
<b>Netherland</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
ASML Holding NV	2,000	6,758,437	6,912,029	0.65
<b>Switzerland</b>				
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Cie Financiere Richemont SA	8,264	6,195,143	5,217,842	0.49

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada
				31.12.2023 %
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Taiwan</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	240,000	20,419,036	21,289,042	2.02
<b>United Kingdom</b>				
<b>Bahan</b>				
Rio Tinto PLC	12,000	3,701,200	4,102,577	0.39
<b>Amerika Syarikat</b>				
<b>Perkhidmatan Komunikasi</b>				
Alphabet Inc	17,152	10,876,028	10,997,567	1.04
Meta Platforms Inc	8,000	11,447,210	12,997,527	1.23
Propertyguru Group Ltd	123,570	5,180,023	1,894,419	0.18
Sea Ltd	10,000	12,848,115	1,858,966	0.18
	158,722	40,351,376	27,748,479	2.63
<b>Barangan Bukan Asasi Pengguna</b>				
Amazon.com Inc	15,000	9,333,718	10,461,162	0.99
NIKE Inc	7,979	4,505,782	3,976,261	0.38
Tesla Inc	14,000	15,963,724	15,967,466	1.51
	36,979	29,803,224	30,404,889	2.88
<b>Tenaga</b>				
Exxon Mobil Corp	30,000	16,139,795	13,767,368	1.30
<b>Kewangan</b>				
Mastercard Inc	1,800	3,480,863	3,523,857	0.33
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Abbott Laboratories	22,136	10,894,572	11,183,678	1.06
Eli Lilly & Co	2,000	5,420,282	5,351,253	0.51
Merck & Co Inc	12,500	6,541,757	6,255,078	0.59
Novo Nordisk A/S	23,500	11,136,060	11,158,733	1.06
	60,136	33,992,671	33,948,742	3.22
<b>Perindustrian</b>				
Grab Holdings Ltd	554,860	23,358,236	8,582,817	0.81

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama Atas Nilai Aset Bersih Pada 31.12.2023	
			Saksama RM	%
<b>Saham biasa (samb.)</b>				
<b>Amerika Syarikat (samb.)</b>				
<b>Teknologi Maklumat</b>				
Adobe Inc	4,000	9,929,836	10,953,673	1.04
Advanced Micro Devices Inc	22,500	12,035,509	15,223,903	1.44
Broadcom Inc	1,500	8,025,834	7,685,449	0.73
Daqo New Energy Corp	29,870	11,320,082	3,646,980	0.35
Intel Corp	80,000	15,300,868	18,451,964	1.75
Intuit Inc	4,000	10,407,391	11,475,653	1.09
Micron Technology Inc	30,000	10,036,374	11,751,422	1.11
Microsoft Corp	47,000	72,810,161	81,123,829	7.68
NVIDIA Corp	9,000	19,392,330	20,457,720	1.94
Salesforce Inc	6,000	5,483,288	7,246,940	0.69
	233,870	174,741,673	188,017,533	17.82
<b>Jumlah saham biasa</b>	<b>153,310,551</b>	<b>435,646,260</b>	<b>398,634,410</b>	<b>37.75</b>
<b>Skim Pelaburan Kolektif</b>				
<b>Ireland</b>				
iShares MSCI USA Islamic UCITS	40,000	12,101,513	12,504,189	1.18
SPDR MSCI Europe Industrials U	12,000	16,313,422	16,970,314	1.61
Vanguard Small-Cap ETF	11,000	10,937,665	10,771,127	1.02
	63,000	39,352,600	40,245,630	3.81
<b>Jepun</b>				
Listed Index Fund 225	6,500	7,319,699	7,365,688	0.70
<b>Amerika Syarikat</b>				
Invesco QQQ Trust Series 1	7,500	13,798,107	14,097,851	1.34
Invesco S&P 500 High Beta ETF	40,000	13,601,525	15,128,774	1.43
Invesco S&P Smallcap Momentu	55,000	14,478,891	14,302,909	1.35
iShares MSCI South Korea ETF	22,500	6,600,593	6,767,671	0.64
iShares Semiconductor ETF	4,500	11,035,871	11,899,451	1.13
iShares U.S. Medical Devices ETF	45,000	10,551,654	11,147,602	1.06

**Amerika Syarikat**

SPDR S&P Homebuilders				
ETF	12,000	5,332,042	5,269,000	0.50
Vanguard Industrials ETF	16,000	15,972,667	16,188,523	1.53
	<u>202,500</u>	<u>91,371,350</u>	<u>94,801,781</u>	<u>8.98</u>

**Jumlah Skim Pelaburan**

<b>Kolektif</b>	<u>272,000</u>	<u>138,043,649</u>	<u>142,413,099</u>	<u>13.49</u>
-----------------	----------------	--------------------	--------------------	--------------

**Jumlah pelaburan disebut**

<b>harga - Luar Negara</b>	<u>153,582,551</u>	<u>573,689,909</u>	<u>541,047,509</u>	<u>51.24</u>
----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------

**10. LIABILITI DERIVATIF (FVTPL)**

<b>2023</b>	<b>Tarikh matang</b>	<b>Amaun Nosional RM</b>	<b>Nilai Saksama RM</b>	<b>Aset/(Liabiliti) RM</b>
Beli MYR 14,088,900				
Jual USD 3,000,000	08/01/2024	14,088,900	13,762,267	326,633
Beli MYR 18,547,600				
Jual USD 4,000,000	07/03/2024	18,547,600	18,298,210	249,390
Beli MYR 4,641,200				
Jual USD 1,000,000	12/03/2024	4,641,200	4,573,541	67,659
Beli MYR 4,641,200				
Jual USD 1,000,000	12/03/2024	4,641,200	4,573,541	67,659
Beli MYR 4,641,200				
Jual USD 1,000,000	12/03/2024	4,641,200	4,573,541	67,659
Beli MYR 17,806,000				
Jual USD 4,000,000	05/02/2024	17,806,000	18,324,621	(518,621)
Beli MYR 18,052,800				
Jual USD 4,000,000	14/02/2024	18,052,800	18,316,619	(263,819)
Beli MYR 13,652,100				
Jual USD 3,000,000	16/02/2024	13,652,100	13,735,995	(83,895)
Beli MYR 4,584,500				
Jual USD 1,000,000	26/02/2024	4,584,500	4,576,677	7,823
Beli MYR 4,584,500				
Jual USD 1,000,000	26/02/2024	4,584,500	4,576,677	7,823
Beli MYR 4,589,700				
Jual USD 1,000,000	29/02/2024	4,589,700	4,576,128	13,572
Beli MYR 4,589,700				
Jual USD 1,000,000	29/02/2024	4,589,700	4,576,128	13,572
Beli MYR 459,070				
Jual USD 100,000	29/02/2024	459,070	457,613	1,457
		<u>114,878,470</u>	<u>114,921,558</u>	<u>(43,088)</u>

**Kerugian bersih daripada liabiliti derivatif (FVTPL)**

	2023 RM	2022 RM
Kerugian ternyata daripada kontrak mata wang asing hadapan	(3,554,020)	-
Kerugian tidak ternyata nilai saksama daripada kontrak mata wang asing hadapan	(43,088)	-
	<u>(3,597,108)</u>	<u>-</u>

**11. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN**

	2023 RM	2022 RM
<b>Pada kos</b>		
Bank-bank berlesen	48,105,935	121,642,023

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

	2023		2022	
	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEIR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	3.35	3	4.08	7

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

**12. PENDAPATAN BELUM TERIMA**

	2023 RM	2022 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	4,520,400	6,152,121
Dividen	241,856	363,509
Lain-lain	6,758,139	-
	<u>11,520,395</u>	<u>6,515,630</u>

Lain-lain berkaitan dengan kontrak tunai hadapan untuk penyelesaian perdagangan asing.



### 13. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA/KEPADA PNB

	2023 RM	2022 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	4,074,950	-
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	7,551,220	3,340,360

### 14. MODAL PEMEGANG UNIT

	2023		2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	1,511,700,000	1,543,127,453	1,380,200,000	1,409,716,293
Penjadian unit untuk				
- jualan	11,000,000	10,946,940	242,900,000	234,398,850
- pengagihan pendapatan	7,400,000	6,637,060	16,900,000	17,202,510
	18,400,000	17,584,000	259,800,000	251,601,360
Pembatalan unit	(487,400,000)	(469,302,937)	(128,300,000)	(118,190,200)
	(469,000,000)	(451,718,937)	131,500,000	133,411,160
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	15,927	-	-
- pengagihan pendapatan	-	(15,927)	-	-
Pada akhir tahun	1,042,700,000	1,091,408,516	1,511,700,000	1,543,127,453

### 15. UNIT DIPEGANG OLEH PENGURUS DAN PNB

Sepanjang tahun berakhir 31 Disember 2023, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 31 Disember 2023, PNB secara sah memegang 824,087 unit (31 Disember 2022 : 961,395), merangkumi 0.08% (31 Disember 2022 : 0.06%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

## 16. 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 RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga %	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker %
Macquarie Bank Ltd	579,788,546	8.79	330,693	10.42
CLSA Ltd.	486,872,614	7.39	354,445	11.16
Instinet LLC	422,718,566	6.41	362,960	11.43
Citigroup Inc.	406,038,438	6.16	294,001	9.26
Bernstein (S.C.) & Co.	387,047,654	5.87	307,081	9.67
JPMorgan Chase & Co.	371,214,352	5.63	309,310	9.74
Jefferies International Ltd.	282,948,300	4.29	73,106	2.30
Flow Traders Corporation	247,843,225	3.76	-	-
Pictet & Cie (Asia) Ltd	235,910,742	3.58	109,041	3.43
UBS Securities LLC	217,842,503	3.30	112,632	3.56
Lain-lain	2,954,226,684	44.82	921,409	29.03
	<u>6,592,451,624</u>	<u>100.00</u>	<u>3,174,678</u>	<u>100.00</u>

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

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

## 17. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2023	2022
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	<u>2.72 kali</u>	<u>2.44 kali</u>

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.

## 18. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2023	2022
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

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.

## 19. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

### (a) Pengenalan

Unit Amanah ini terdedah kepada pelbagai risiko termasuk risiko pasaran, risiko kredit dan risiko kecairan. Walaupun risiko kewangan jenis ini adalah yang terpenting bagi setiap jenis instrumen kewangan, Pengurus dan Pemegang Amanah ingin menekankan bahawa senarai ini tidak bertujuan untuk membentuk satu senarai lengkap semua risiko yang wujud dalam pelaburan Unit Amanah. Objektif pengurusan risiko kewangan Unit Amanah adalah untuk mengurangkan kerugian modal.

### (b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

Pengurus dan Pengurus Pelaburan bertanggungjawab untuk mengenal pasti, menilai dan mengawal risiko. Aktiviti pengurusan risiko adalah berdasarkan rangka kerja pengurusan syarikat. Jawatankuasa Pengurusan Risiko Lembaga Pengarah, Pengurus dan Pengurus Pelaburan bertanggungjawab terhadap pengurusan risiko keseluruhan Unit Amanah.

Pengurusan risiko kewangan dilaksanakan melalui kajian dasar, sistem kawalan dalaman dan pematuhan kepada kuasa pelaburan dan sekatan yang ditetapkan dalam Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti di Malaysia dan garis panduan pelaburan unit amanah. Kajian semula strategi pelaburan termasuk analisis asas kepada ekonomi, sektor dan sekuriti dijalankan sebagai sebahagian daripada kawalan risiko kewangan Unit Amanah.

### (c) Risiko pasaran

Risiko pasaran merujuk kepada kemungkinan bahawa nilai pelaburan akan berkurangan akibat dari penurunan dalam pasaran kewangan yang disebabkan oleh faktor-faktor ekonomi, politik dan /atau lain-lain yang akan menjejaskan prestasi Unit Amanah.

Risiko pasaran tidak boleh dihapuskan tetapi peruntukan aset dan strategi kepelbagaian boleh mengurangkan risiko ini.

#### (i) Risiko harga ekuiti

Risiko ekuiti adalah risiko bahawa nilai saksama instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan dalam pemboleh ubah pasaran, iaitu harga ekuiti, kadar faedah, kadar pertukaran asing dan harga komoditi. Risiko pasaran diuruskan melalui kepelbagaian portfolio dan perubahan dalam peruntukan aset, dan tindak balas pantas kepada pelbagai faktor yang boleh menjejaskan Unit Amanah.

Risiko harga ekuiti boleh dikurangkan melalui analisa fundamental ke atas syarikat-syarikat dan pemantauan berterusan ke atas fundamental syarikat asas dan prestasi sahamnya.

#### Sensitiviti risiko harga ekuiti

Berikut adalah anggaran terbaik Pengurus atas kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif bagi tahun semasa disebabkan oleh perubahan munasabah dalam indeks ekuiti, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah seperti dalam jadual di bawah:

Indeks pasaran	Kesan ke atas lain-lain pendapatan	
	Perubahan pada harga ekuiti %	komprensif tahun semasa Naik/(turun) RM
<b>2023</b>		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	14,966/ <u>(14,966)</u>
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	546,128/ <u>(546,128)</u>
<b>2022</b>		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	15,184/ <u>(15,184)</u>
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	610,137/ <u>(610,137)</u>

Analisis sensitiviti di atas mengandaikan bahawa portfolio ekuiti bergerak sejajar dengan indeks di atas.

#### Risiko penumpuan harga ekuiti

Penumpuan harga ekuiti Unit Amanah dianalisa oleh instrumen ekuiti Unit Amanah mengikut sektor adalah seperti di Nota 8 dan 9.

#### (ii) **Risiko kadar pendapatan**

##### Sensitiviti risiko kadar pendapatan

Risiko kadar pendapatan merujuk kepada kesan perubahan kadar pendapatan ke atas penilaian instrumen berpendapatan tetap. Prestasi instrumen berpendapatan tetap mungkin terjejas sekiranya kadar pendapatan meningkat dengan ketara.

Bagi mengurangkan risiko kadar pendapatan, Pengurus perlu memantau portfolio instrumen berpendapatan tetap dengan menjalankan kajian yang kerap ke atas pergerakan kadar pendapatan, jangkaan pasaran dan menyesuaikan strategi portfolio sekiranya perlu, berdasarkan objektif Unit Amanah.

Jadual berikut menunjukkan sensitiviti lain-lain pendapatan komprehensif Unit Amanah bagi tahun semasa ke atas perubahan yang munasabah dalam kadar pendapatan, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah.

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar pendapatan pada:

- lain-lain pendapatan komprehensif selama satu tahun, berdasarkan aset kewangan kadar terapan yang dipegang pada akhir tempoh pelaporan;

- perubahan dalam nilai saksama pelaburan untuk tahun kewangan, berdasarkan penilaian semula aset kewangan kadar tetap pada akhir tempoh pelaporan.

	Perubahan mata asas* RM	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun) RM
<b>2023</b>		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	120,265/ (120,265)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(1,028,202)/ 1,028,202
<b>2022</b>		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	304,105/ (304,105)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(1,455,718)/ 1,455,718

\* Pergerakan yang diandaikan dalam mata asas bagi analisa sensitiviti kadar pendapatan berdasarkan pemerhatian ke atas persekitaran semasa pasaran yang diawasi.

Jadual berikut menganalisa pendedahan risiko kadar pendapatan Unit Amanah. Aset dan liabiliti Unit Amanah diletakkan pada nilai saksama dan dikategorikan berdasarkan kepada penentuan semula harga kontraktual atau tarikh kematangan kontrak yang mana terdahulu.

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Lebih daripada 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
<b>2023</b>							
<b>Aset:</b>							
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	-	14,966,315	14,966,315	-
Pelaburan pada FVTPL	23,737,659	33,307,739	312,913,121	41,322,470	546,127,509	957,408,498	4.40
Deposit dengan institusi kewangan	48,105,935	-	-	-	-	48,105,935	4.08
Lain-lain aset	-	-	-	-	66,733,535	66,733,535	-
Jumlah aset	<u>71,843,594</u>	<u>33,307,739</u>	<u>312,913,121</u>	<u>41,322,470</u>	<u>627,827,359</u>	<u>1,087,214,283</u>	
<b>Liabiliti:</b>							
Lain-lain liabiliti	-	-	-	-	31,329,356	31,329,356	
Jumlah Liabiliti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,329,356</u>	<u>31,329,356</u>	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	<u>71,843,594</u>	<u>33,307,739</u>	<u>312,913,121</u>	<u>41,322,470</u>	<u>596,498,003</u>	<u>1,055,884,927</u>	

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
<b>2022</b>							
<b>Aset:</b>							
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	-	15,184,120	15,184,120	-
Pelaburan pada FVTPL	30,054,000	-	552,233,299	-	610,136,957	1,192,424,256	4.84
Deposit dengan institusi keuangan	121,642,023	-	-	-	-	121,642,023	2.10
Lain-lain aset	-	-	-	-	38,044,881	38,044,881	-
Jumlah aset	151,696,023	-	552,233,299	-	663,365,958	1,367,295,280	
<b>Liabiliti:</b>							
Lain-lain liabiliti	-	-	-	-	11,462,397	11,462,397	-
Jumlah Liabiliti	-	-	-	-	11,462,397	11,462,397	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	151,696,023	-	552,233,299	-	651,903,561	1,355,832,883	

#### (d) Risiko kredit

Risiko kredit adalah berkaitan dengan kepercayaan kredit penerbit instrumen berpendapatan tetap dan jangkaan keupayaan mereka untuk membuat pembayaran faedah dan/atau prinsipal tepat pada masanya yang boleh menjejaskan prestasi portfolio instrumen berpendapatan tetap.

Risiko kredit diuruskan dengan memastikan Unit Amanah melabur dalam instrumen berpendapatan tetap yang diterbitkan oleh penerbit yang mempunyai asas yang kukuh dengan kepercayaan kredit yang baik dan sentiasa memantau keupayaan penerbit bagi memenuhi pembayaran hutang dan perjanjian kewangan.

##### Pendedahan risiko kredit

Pada tarikh laporan, pendedahan maksimum Unit Amanah terhadap risiko kredit diwakili oleh jumlah dibawa setiap kelas aset kewangan yang diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan.

##### Kualiti kredit aset kewangan

Unit Amanah melabur dalam sekuriti hutang yang diberi penarafan kredit sekurang-kurangnya gred pelaburan oleh agensi penarafan kredit. Jadual berikut menganalisa portfolio sekuriti hutang Unit Amanah mengikut kategori penarafan :

Penarafan Kredit	2023		2022	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
GG	-	-	30.50	13.12
AAA	52.50	20.45	38.90	16.69
AA1 / AA+	3.67	1.43	2.58	1.11
AA2 / AA	8.59	3.35	9.39	4.03
AA3 / AA-	9.91	3.86	5.99	2.57
A1 / A+	14.94	5.82	12.64	5.43
BAA2	3.45	1.34	-	-
UNRATED	6.94	2.70	-	-
	100.00	38.95	100.00	42.95

**(e) Risiko mata wang**

Risiko mata wang ialah risiko penurunan dan peningkatan nilai instrumen kewangan disebabkan oleh perubahan kadar pertukaran mata wang asing. Unit Amanah melabur dalam sekuriti patuh syariah dan pelaburan lain yang didominasi oleh mata wang selain mata wang fungsian. Oleh itu, nilai aset-aset Unit Amanah mungkin akan terkesan secara menguntungkan atau sebaliknya disebabkan oleh risiko peningkatan atau penurunan kadar mata wang asing.

**(f) Risiko kecairan**

Risiko kecairan merujuk kepada kemudahan untuk mencairkan aset yang bergantung kepada jumlah aset yang diniagakan di pasaran. Jika Unit Amanah menyimpan aset yang tidak cair, prestasi Unit Amanah akan terjejas apabila ia perlu menjual aset pada harga yang kurang menguntungkan.

Risiko kecairan juga adalah apabila Unit Amanah menghadapi kesukaran dalam memenuhi pelucutan unit oleh pemegang unit.

Risiko kecairan boleh dikurangkan dengan menguruskan pegangan Unit Amanah dalam aset kurang cair melalui strategi perumpukan aset dan mengekalkan aset cair yang mencukupi untuk memenuhi pelucutan unit oleh pemegang unit.

Dasar Pengurus adalah untuk sentiasa mengekalkan aset cair secara berhemah dan pada tahap yang mencukupi untuk memenuhi keperluan operasi dan permintaan penebusan oleh pemegang unit. Aset cair terdiri daripada tunai, deposit dengan institusi kewangan dan lain-lain instrumen yang mampu ditukar menjadi wang tunai dalam tempoh 7 hari.

Jadual berikut meringkaskan profil kematangan liabiliti kewangan. Baki tertunggak dalam tempoh enam bulan samada dengan nilai yang dibawa kerana kesan pendiskauan adalah tidak ketara.

Liabiliti Kewangan	Kurang dari 1 bulan hingga 1 tahun		Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
Lain-lain liabiliti	RM	RM	RM
2023	18,737,447	7,274,139	26,011,586
2022	4,508,267	151,480	4,659,747

Pengelompokan kematangan adalah berdasarkan baki tempoh dari akhir tempoh pelaporan hingga tarikh matang kontrak. Apabila pihak yang berurusan dengan Unit Amanah mempunyai pilihan untuk menentukan tarikh pembayaran, liabiliti tersebut hendaklah diperuntukkan untuk tempoh yang terawal di mana Unit Amanah diperlukan untuk membuat pembayaran.

**(g) Risiko penumpuan**

Risiko penumpuan adalah kebarangkalian kerugian yang timbul daripada kekurangan kepelbagaian, melabur terlalu besar dalam satu industri, satu lokasi geografi atau satu jenis sekuriti. Penumpuan yang berlebihan juga boleh mengakibatkan risiko kecairan atau risiko kerugian saham tertentu.

Risiko ini dapat dikurangkan dengan melabur ke dalam kelas aset dan sekuriti yang berbeza dalam pelbagai sektor atau lokasi geografi yang berbeza dalam had yang diluluskan. Ia juga boleh dikurangkan melalui pengawasan yang rapat kepada pelaburan yang mana pendedahannya adalah terlalu tertumpu.

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

### Nilai saksama

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

**(i) Tunai dan persamaan tunai, instrumen pasaran kewangan, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham, 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 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 Malaysia Sdn. Bhd., agensi bon berdaftar dengan Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

**(iv) Skim pelaburan kolektif**

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

**(v) Derivatif**

Nilai saksama bagi liabiliti derivatif yang terdiri daripada kontrak mata wang asing hadapan adalah berdasarkan kepada kadar mata wang asing pada tempoh laporan yang disenaraikan oleh Bloomberg berbanding dengan kadar hadapan mata wang asing yang telah dipersetujui dengan broker.



## 21. TURUTAN NILAI SAKSAMA

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

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

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

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

2023	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
------	--------------	--------------	--------------	--------------

Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	Ekuiti disebut harga	14,966,315	-	-	14,966,315
		<u>14,966,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,966,315</u>

### Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	Ekuiti disebut harga	546,127,509	-	-	546,127,509
	Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	411,280,989	-	411,280,989
		<u>546,127,509</u>	<u>411,280,989</u>	<u>-</u>	<u>957,408,498</u>

### Liabiliti derivatif (FVTPL)

Kontrak mata wang asing hadapan		-	43,088	-	43,088
		<u>-</u>	<u>43,088</u>	<u>-</u>	<u>43,088</u>

## 2022

### Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)

Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	Ekuiti disebut harga	15,184,120	-	-	15,184,120
		<u>15,184,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,184,120</u>

### Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)	Ekuiti disebut harga	610,136,957	-	-	610,136,957
	Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	582,287,299	-	582,287,299
		<u>610,136,957</u>	<u>582,287,299</u>	<u>-</u>	<u>1,192,424,256</u>

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

## **22. 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.

## **23. 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	
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            8:15am - 4:00pm            (Kecuali Cuti Umum)</i>	No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 <b>Pasir Puteh</b> , 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 <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

### **EMEL**

[asnbcare@pnb.com.my](mailto:asnbcare@pnb.com.my)

### **LAMAN WEB**

[www.asnb.com.my](http://www.asnb.com.my)

### **PORTAL**

[www.myasnb.com.my](http://www.myasnb.com.my)

### **MyASNB App**

### **PEMEGANG AMANAH**

AmanahRaya Trustees Berhad

200701008892 (766894-T)

### **PEJABAT BERDAFTAR**

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya

No. 2, Jalan Ampang

50508 Kuala Lumpur

### **TELEFON**

03-2036 5129

### **EMEL**

[art@artrustees.com.my](mailto:art@artrustees.com.my)

### **LAMAN WEB**

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

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN



