



LAPORAN INTERIM

31 DISEMBER 2022

AMANAH SAHAM SARAWAK
Pelaburan Utama Demi Kemakmuran

LAPORAN INTERIM PENGURUS BAGI TEMPOH ENAM (6) BULAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022

ASSALAMUALAIKUM DAN SALAM SEJAHTERA.

Amanah Saham Sarawak Bhd (ASSB) selaku Syarikat Pengurusan bagi tabung Amanah Saham Sarawak (ASSAR) dengan sukacitanya mengemukakan Laporan Interim Pengurus bertarikh 31 Disember 2022.

MAKLUMAT ASAS TABUNG

Dana Amanah Saham Sarawak (ASSAR) telah ditubuh berlandaskan Surat Ikatan bertarikh 20 Ogos 1993, di antara Pemegang-pemegang unit, ASSB selaku Syarikat Pengurusan dan HSBC (Malaysia) Trustee Berhad selaku Pemegang Amanah dan Penjaga Tabung terdahulu. Walaubagaimanapun, pengurusan dan pengendaliannya kini adalah berlandaskan Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua (*Second Restated Deed*) bertarikh 14 Oktober 2022 manakala AmanahRaya Trustees Bhd telah dilantik pada 1 Julai 2014 bagi menggantikan HSBC (M) Trustee Bhd.

MATLAMAT TABUNG

Secara amnya, ASSAR berperanan untuk menggalakkan sifat menabung di kalangan golongan Bumiputera di Sarawak bagi tujuan mempertingkatkan lagi taraf ekonomi mereka.

ASSAR ditawarkan kepada masyarakat Bumiputera Sarawak, sama ada individu mahupun institusi, dengan tujuan untuk memberikan satu lagi alternatif pelaburan yang diharap mampu menjana pertumbuhan melalui peningkatan modal dan pulangan jangka panjang yang berpatutan. Semenjak penubuhannya, ASSAR telah berjaya membuat pengagihan pendapatan pada kadar purata yang berpatutan kepada pelabur-pelaburnya.

JENIS DAN KATEGORI TABUNG

Berdasarkan kepada kerangka perumpukan aset baharu yang telah diluluskan oleh para pelabur ASSAR pada Mesyaurat Pemegang Unit yang telah diadakan pada 14 Oktober 2022 dimana sekurang-kurangnya tujuh puluh peratus (70%) Nilai Aset Bersih (NAB) adalah untuk pelaburan didalam sekuriti pendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan/atau deposit, manakala maksimum tiga puluh peratus (30%) NAB untuk dilaburkan didalam pasaran ekuiti, maka ASSAR kini dikategorikan sebagai dana berpendapatan tetap atau '*fixed income fund*' berbanding dana pertumbuhan dan pendapatan atau '*growth and income fund*' sebelum ini.

OBJEKTIF PELABURAN

Sejajar dengan perumpukan aset baharu seperti yang dinyatakan di atas, objektif pelaburan ASSAR telah dikemaskini untuk fokus kepada pengagihan pendapatan berkala/konsisten kepada para pelabur bagi jangka masa sederhana hingga panjang. Di samping itu, harga pembelian balik unit ASSAR dijamin tidak akan turun di bawah paras RM1.00 sepanjang Tempoh Jaminan.

POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bergantung kepada jumlah pulangan bersih yang dihasilkan, ASSAR akan membuat pengagihan pendapatan sekurang-kurangnya sekali setiap tahun kewangan. Pengagihan akan dibuat dalam bentuk tunai atau unit-unit tambahan.

Sila rujuk Bahagian 6.10 Prospektus ASSAR bertarikh 20 Oktober 2022 untuk keterangan lanjut mengenai Polisi Pengagihan dan Pelaburan Semula.

JANGKA HAYAT TABUNG

ASSAR telah mula beroperasi pada 25 Ogos 1993 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan mengikut peruntukan di bawah Bahagian 12 Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua (*Second Restated Deed*) bertarikh 14 Oktober 2022.

PENANDA ARAS PRESTASI

Pihak Pengurus dengan persetujuan Pengurus Dana baharu, iaitu AHAM Asset Management Bhd, telah menjadikan kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank + satu peratus (1%) setiap tahun* sebagai penanda aras untuk menilai prestasi relatif tabung ASSAR.

Kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank dipilih kerana ianya mencerminkan pulangan ke atas instrumen simpanan lazim manakala tambahan satu peratus (1%) pula diperuntukan kepada pemegang unit sejajar dengan risiko pelaburan yang diambil.

Kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank boleh didapati di pautan www.maybank2u.com.

**Profil risiko tabung ASSAR adalah bertlainan daripada profil risiko penanda aras.*

PENYATA PENCAPAIAN SKIM ASSAR

PENYATA PENCAPAIAN SKIM ASSAR BAGI TAHUN BERAKHIR:

30-Jun-22* 30-Jun-21* 30-Jun-20*

SENARAI PELABURAN BERDASARKAN SEKTOR (Selepas Pengagihan)

SAHAM DISEBUTHARGA

Papan Utama

Pembinaan	0.02%	0.03%	0.02%
Perkhidmatan Kewangan	0.33%	0.32%	0.30%
Tenaga	0.02%	0.05%	0.05%
Hartanah	0.01%	0.01%	0.01%
Barangan & Perkhidmatan Pengguna	0.02%	0.04%	0.01%

PASARAN ACE	0.01%	0.01%	0.02%
--------------------	-------	-------	-------

Saham Tidak Disebutharga	0.00%	0.00%	0.00%
---------------------------------	-------	-------	-------

DEPOSIT/TUNAI/LAIN-LAIN	0.60%	0.62%	0.61%
--------------------------------	-------	-------	-------

JUMLAH PELABURAN	1.01%	1.08%	1.02%
-------------------------	-------	-------	-------

JUMLAH JAMINAN	98.99%	98.92%	98.98%
-----------------------	--------	--------	--------

JUMLAH	100.00%	100.00%	100.00%
---------------	---------	---------	---------

BILANGAN UNIT DALAM EDARAN	468,354,021	461,554,021	454,854,021
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------

NILAI ASET BERSIH

Selepas Pengagihan (RM)	468,354,021	461,554,021	454,854,021
--------------------------------	-------------	-------------	-------------

NILAI ASET BERSIH SEUNIT (RM)	1.00	1.00	1.00
--------------------------------------	------	------	------

NILAI ASET BERSIH SEUNIT - TERTINGGI**

Selepas Pengagihan (RM)	1.00	1.00	1.00
--------------------------------	------	------	------

NILAI ASET BERSIH SEUNIT - TERENDAH**

Selepas Pengagihan (RM)	1.00	1.00	1.00
--------------------------------	------	------	------

JUMLAH PULANGAN DARI PERTUMBUHAN MODAL

TAHUNAN**

-dikira berdasarkan harga belian balik penghujung tahun
perakaunan berbanding harga belian penghujung tahun
sebelumnya

0.00%	0.00%	0.00%
-------	-------	-------

**PULANGAN DARI PENGAGIHAN PENDAPATAN
TAHUNAN**

0.00% 0.00% 0.00%

PULANGAN DARI PENGAGIHAN UNIT BONUS-dikira pada harga belian balik selepas pengagihan
pendapatan

0.00% 0.00% 0.00%

JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

0.00% 0.00% 0.00%

**PENGAGIHAN SEUNIT (SEN)
-INTERIM****KASAR
BERSIH
TARIKH**- - -
- - -
31-Dis-21 31-Dis-20 31-Dis-19**PENGAGIHAN SEUNIT (SEN)
-AKHIR****KASAR
BERSIH
TARIKH**- - -
- - -
30-Jun-22 30-Jun-21 30-Jun-20**NISBAH JUMLAH PERBELANJAAN #**

1.57% 1.57% 1.08%

Nota:

- Tiada perubahan pada Nisbah Jumlah Perbelanjaan bagi tahun kewangan 2022 berbanding 2021 manakala perbezaan dengan tahun 2020 adalah disebabkan oleh kadar yuran pengurusan dicajkan pada kadar yang lebih rendah bagi tahun tersebut.

**NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO ##
(Kali)**

0.00 0.00 0.00

Nota:

- Tiada perubahan pada Nisbah Pusing Ganti Portfolio yang kekal sifar bagi tiga tahun kewangan berturut-turut sejajar dengan strategi pelaburan dan keadaan pasaran saham.

PURATA PULANGAN TAHUNAN**

Untuk Tempoh 1 Tahun	0.00%
Untuk Tempoh 3 Tahun	0.00%
Untuk Tempoh 5 Tahun	0.00%

JUMLAH PULANGAN TAHUNAN*

Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2022	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2021	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2020	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2019	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2018	0.00%

*Sumber dari Penyata Kewangan Teraudit

**Sumber dari ASSAR Nominees (Tempatan) Sdn Bhd

PENCAPAIAN MASA LALU BUKANLAH PETUNJUK BAGI PENCAPAIAN MASA DEPAN DAN HARGA UNIT SERTA PULANGAN PELABURAN BOLEH BERUBAH.

LAPORAN PENGURUS

OBJEKTIF PELABURAN

ASSAR ditawarkan kepada masyarakat Bumiputera khususnya Bumiputera Sarawak dengan tujuan untuk memberikan satu lagi alternatif pelaburan yang diharap mampu menjana pulangan pendapatan berkala/konsisten kepada para pelaburnya bagi jangka masa sederhana hingga panjang.

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2022, iaitu sebelum penstrukturan dana ASSAR, tiada pengagihan pendapatan mahupun pertumbuhan melalui peningkatan nilai modal dicatatkan bagi tabung ASSAR. Namun begitu, semenjak penubuhannya, ASSAR telah berjaya membuat pengagihan pendapatan pada kadar purata yang berpatutan kepada pelabur-pelaburnya.

ANALISA PRESTASI ASSAR

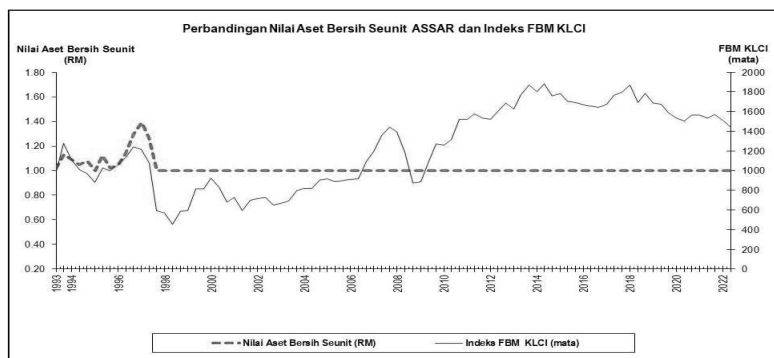
Bagi menilai prestasi ASSAR, pengiraan penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baru dan lama di mana, bermula 21 Oktober 2022 penanda aras tabung ialah kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank + 1%, manakala bagi tempoh sebelum 21 Oktober 2022, penanda aras ialah peratus perubahan pada FBMKLCI.

Prestasi tabung ASSAR berbanding penanda aras adalah seperti berikut:

	01.07.2022 sehingga 21.10.2022	22.10.2022 sehingga 31.12.2022
Jumlah pulangan (%)	0.00	0.00
Penanda aras (%)	0.15	0.70

* Pro-rata untuk tempoh 71 hari

Bagi tempoh dari 1 Julai 2022 sehingga 21 Oktober 2022, FBMKLCI telah mencatatkan peningkatan sebanyak 2.2 mata atau 0.15% untuk ditutup pada paras 1,446.42 mata berbanding dengan NAB seunit ASSAR yang kekal stabil pada paras RM1.00 seunit sepanjang tempoh tersebut.



* Sumber dari Bloomberg

Manakala bagi tempoh seterusnya iaitu dari 22 Oktober sehingga 31 Disember 2022, ASSAR belum membuat sebarang pengagihan pendapatan berbanding pulangan pro-rata sebanyak 0.70% untuk 71 hari berdasarkan kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank + 1%. Namun begitu bagi tempoh tersebut, NAB ASSAR telah menunjukkan peningkatan yang lebih kurang selari iaitu sebanyak 0.66% daripada RM1.0000 seunit kepada RM1.0066.

DASAR DAN STRATEGI YANG DIGUNAKAN

ASSAR berhasrat untuk mencapai matlamatnya dengan melabur dalam portfolio terpelbagai yang merangkumi sekurang-kurangnya tujuh puluh peratus (70%) NAB dalam instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan/atau deposit, dan maksimum tiga puluh peratus (30%) NAB dalam ekuiti. Komposisi portfolio sebegini dijangka mampu menjana pendapatan berkala bagi para pelabur selain menyediakan potensi pertumbuhan nilai modal menerusi peningkatan harga pelaburan. Di samping itu, ASSAR juga dibenarkan untuk melabur sehingga tiga puluh peratus (30%) NAB nya di dalam pasaran modal asing.

Bagi mengenal pasti peluang pelaburan, pihak Pengurus Dana akan menggabungkan penggunaan kaedah *'top-down'* dan *'bottom-up'*. Penilaian pelaburan berdasarkan pendekatan *'top-down'* antara lain mengambil kira faktor makro seperti tinjauan pertumbuhan ekonomi, kadar inflasi, kadar faedah dan mata wang, manakala pendekatan *'bottom-up'* pula fokus kepada proses pemilihan sekuriti itu sendiri untuk mengenal pasti instrumen pelaburan pendapatan tetap mahupun ekuiti yang mempunyai ciri-ciri menarik serta berpotensi, bagi merealisasikan matlamat pelaburan ASSAR.

Pelaburan dalam instrumen pendapatan tetap yang dibenarkan merangkumi bon kerajaan dan korporat, yang sekurang-kurangnya mempunyai penarafan gred pelaburan. Selain itu ASSAR telah menetapkan penarafan minimum seperti berikut bagi pelaburan di dalam instrumen pendapatan tetap dan instrumen pasaran wang:

- penarafan hutang jangka panjang bagi instrumen pendapatan tetap yang disebut harga dalam Ringgit Malaysia mestilah setara A3 / A- oleh RAM Rating Services Berhad ("**RAM**") / Malaysian Rating Corporation Berhad ("**MARC**").
- penarafan hutang jangka pendek bagi instrumen pasaran wang yang disebut harga dalam Ringgit Malaysia mestilah setara P2 oleh RAM / MARC.
- penarafan hutang jangka panjang bagi instrumen pendapatan tetap yang disebut harga dalam mata wang asing mestilah setara Baa3 / BBB- / BBB- oleh Moody's / Standard & Poor / Fitch.
- penarafan hutang jangka pendek bagi instrumen pasaran wang yang disebut harga dalam mata wang asing mestilah setara P-1 / A-1 / F-1 oleh Moody's / Standard & Poor / Fitch.

Penarafan minimum yang dinyatakan di atas bagaimanapun tidak dikenakan untuk bon yang dikeluarkan atau dijamin oleh Kerajaan Malaysia. Jenis bon-bon tersebut merangkumi, tetapi tidak terhad kepada, Sekuriti Kerajaan Malaysia, Terbitan Pelaburan Kerajaan Malaysia, Bil Perbendaharaan Malaysia, Bil Perbendaharaan Islam Malaysia, Nota Monetari Bank Negara Malaysia, Nota Monetari Islam Bank Negara Malaysia dan bon yang dijamin oleh Kerajaan Malaysia.

Bagi pelaburan ekuiti pula, fokus adalah kepada saham-saham yang mempunyai kadar dividen tinggi dan saham-saham pertumbuhan dengan tujuan meningkatkan aliran pendapatan serta peningkatan modal dana ASSAR. Penekanan akan diberikan kepada syarikat-syarikat yang mempunyai aliran tunai yang mampan, rekod pengagihan dividen yang tinggi serta konsisten dan/atau mempunyai potensi pertumbuhan modal.

Dana ASSAR akan diurus secara aktif dan kekerapan dagangan sekuriti adalah bergantung kepada keadaan pasaran semasa.

Untuk mencapai matlamatnya, ASSAR juga mempunyai fleksibiliti untuk melabur didalam instrumen waran dan juga skim pelaburan kolektif lain yang mempunyai objektif pelaburan yang sama dengan ASSAR.

PORTFOLIO

Polisi pelaburan ASSAR ialah untuk melabur di dalam pelaburan yang dibenarkan berdasarkan Surat Ikatan Amanah dan garis panduan yang dikeluarkan oleh pihak Suruhanjaya Sekuriti.

Bagi tempoh setengah tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022, ASSAR telah melabur di dalam 10 sektor melibatkan 19 syarikat dengan kos pelaburan sebanyak RM68.31 juta. Di samping itu, ASSAR juga menjalankan urus niaga di dalam pasaran wang dengan kos pelaburan sebanyak RM405.93 juta.

Ringkasan portfolio berdasarkan pecahan pelaburan mengikut sektor dan kos pelaburannya adalah seperti berikut:

SENARAI SEKTOR PELABURAN ASSAR

Sektor	Kos Pelaburan	
	RM	%
TEKNOLOGI	13,319,836	2.81
PERKHIDMATAN KEWANGAN	19,269,494	4.06
PENGANGKUTAN & LOGISTIK	4,692,115	0.99
TENAGA	5,002,415	1.05
AMANA PELABURAN HARTANAH	5,556,970	1.17
BARANGAN & PERKHIDMATAN PENGGUNA	4,365,891	0.92
PERLADANGAN	1,008,100	0.21
UTILITI	4,548,180	0.96
TELEKOMUNIKASI DAN MEDIA	4,907,949	1.04
PELABURAN EKUITI TIDAK DISEBUTHARGA	5,635,720	1.19
JUMLAH PELABURAN	68,306,670	14.40
TUNAI, PASARAN WANG DAN LAIN-LAIN	405,933,542	85.60
JUMLAH KOS PELABURAN	474,240,212	100.00

PERUBAHAN PEGANGAN SEKTOR BERDASARKAN KOS PELABURAN BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2021 KE 31 DISEMBER 2022

Sektor	%	%
	31-Dis-22	31-Dis-21
PEMBINAAN	-	5.01
TEKNOLOGI	2.81	-
PERKHIDMATAN KEWANGAN	4.06	8.91
PENGANGKUTAN & LOGISTIK	0.99	-
TENAGA	1.05	44.40
HARTANAH	-	3.37
AMANA PELABURAN HARTANAH	1.17	-
BARANGAN & PERKHIDMATAN PENGGUNA	0.92	10.63
PERLADANGAN	0.21	-
UTILITI	0.96	-
TELEKOMUNIKASI DAN MEDIA	1.04	-
PASARAN ACE	-	8.09
PELABURAN EKUITI TIDAK DISEBUTHARGA	1.19	5.98
JUMLAH PELABURAN	14.40	86.39
TUNAI, PASARAN WANG DAN LAIN-LAIN	85.60	13.61
JUMLAH KOS PELABURAN	100.00	100.00

*Sebarang perubahan ketara adalah sejajar dengan pasaran semasa dan keperluan tabung.

PENILAIAN PASARAN

Tahun 2022 merupakan tahun yang mencabar bagi aset-aset berisiko, khususnya ekuiti memandangkan pasaran saham dunia dibelenggu ketidakstabilan berikutan impak daripada kemelut ekonomi. Tahun 2022 bermula dengan bank-bank pusat sedunia berdepan dengan lonjakan kadar inflasi global, yang mendorong mereka mengambil tindakan agresif mengetatkan dasar monetari negara masing-masing. Kebimbangan terhadap tekanan inflasi semakin memuncak berikutan serangan Rusia ke atas Ukraine, yang mengakibatkan harga bahan api melonjak tinggi serta mencetuskan kebimbangan stagflasi, seperti yang berlaku pada era 1970-an. Keadaan ini telah menjejaskan sentimen pelabur dan mendorong aktiviti pengambilan untung membabitkan saham-saham pasaran tinggi yang mengakibatkan prestasi FBMKLCI menyusut sebanyak 7.8% pada separuh pertama tahun 2022.

Masuk ke separuh kedua, kemeruapan ('volatility') ketara yang sama turut mempengaruhi arah tuju pasaran ekuiti domestik. Sebagai contoh, pada bulan Julai dan Ogos, FBMKLCI mencatatkan pulangan memuaskan masing-masing sebanyak 3.3% dan 1.3% berikutan catatan kadar inflasi yang rendah di Amerika Syarikat (AS) namun keseluruhan keuntungan terhapus pada bulan berikutnya memandangkan kadar inflasi melonjak balik. Indeks FBMKLCI berakhir dengan kejatuhan sebanyak 3.4% suku tahunan pada penghujung bulan September 2022.

Sentimen pelaburan kian pulih memasuki suku keempat tahun 2022 dengan FBMKLCI meningkat 4.7% pada bulan Oktober berikutan keyakinan para pelabur bahawa Rizab Persekutuan AS sudah menghampiri peringkat akhir kitaran kenaikan kadar faedah dan AS diramal mampu mengelakkan kemelesetan ekonomi. Namun begitu, pasaran ekuiti tempatan kembali lemah menjelang pilihan raya umum ke-15 pada 19 November 2022, yang akhirnya menyaksikan pembentukan kerajaan perpaduan pertama Malaysia serta pelantikan Dato Seri Anwar Ibrahim sebagai Perdana Menteri Ke-10 Malaysia.

Secara keseluruhan, FBMKLCI mengakhiri separuh kedua tahun 2022 secara positif, dengan peningkatan 3.8% berbanding separuh pertama.

Pada mesyuarat '*Federal Open Market Committee*' (FOMC) bulan Disember, Jawatankuasa Rizab Persekutuan AS telah memutuskan untuk menaikkan kadar faedah sebanyak 50 mata asas untuk kali kelima berturut-turut dengan menaikkan '*Federal Funds Rate*' (FFR) atau Kadar Dana Persekutuan kepada 4.25-4.50%. Seterusnya bagi mesyuarat FOMC bulan Februari 2023, terdapat ramalan seimbang bahawa kadar faedah akan dinaikkan lagi sebanyak 25 mata asas atau 50 mata asas.

Tekanan inflasi global nampaknya semakin berkurangan memandangkan harga komoditi lebih rendah dan gangguan rantaian bekalan semakin reda. Hasilnya, sentimen pasaran sedikit positif dan para pelabur berpendapat pengetatan dasar monetari negara-negara maju sudah mencapai kemuncaknya. Namun begitu, Pengurus Dana akan terus memantau kadar inflasi teras, yang buat masa ini masih kekal tinggi disebabkan oleh kenaikan harga sektor perkhidmatan.

Bagi pasaran pendapatan tetap tempatan, ianya terus mencatatkan peningkatan pada bulan November dan Disember 2022, dengan berakhirnya ketidakpastian tentang dasar yang bakal dilaksanakan di dalam negara apabila Perdana Menteri Anwar Ibrahim berjaya memenangi undi percaya di Dewan Rakyat. Persekitaran politik yang lebih stabil, pertumbuhan ekonomi yang mampan serta kestabilan kadar faedah global dijangka memberi impak positif bagi pasaran bon tempatan.

Dari segi ekonomi pula, Malaysia merekodkan prestasi memberangsangkan dengan mencatat pertumbuhan Keluaran Dalam Negera Kasar (KDNK) sebanyak 8.7% untuk tahun 2022, melebihi anggaran 6.5% sehingga 7.0% yang dilaporkan pada bulan Oktober 2022. Prestasi pertumbuhan ini juga jauh melebihi pertumbuhan yang dicapai pada tahun 2021 (+3.1%), disokong oleh prestasi ekonomi kukuh pada suku keempat tahun 2022 hasil pemulihan dalam perbelanjaan dan pelaburan swasta, penurunan kadar pengangguran serta pengukuhan mata wang Ringgit.

Dalam pada itu, Bank Negara Malaysia (BNM) telah menaikkan Kadar Dasar Semalaman atau '*Overnight Policy Rate*' (OPR) sebanyak 100 mata asas dalam 4 mesyuarat terakhir tahun 2022 sehingga mencecah kadar 2.75%, bagi melindungi nilai mata wang Ringgit dari terus merosot dan mengawal lonjakan inflasi. Secara keseluruhan, inflasi bagi tahun 2022 meningkat 3.3% berbanding 2.5% yang dicatatkan pada 2021, didorong oleh ketidakstabilan tekanan harga global.

Sepanjang tempoh tinjauan, pelabur asing telah menjadi pembeli bersih ekuiti Malaysia dengan aliran masuk bersih berjumlah RM4.38 bilion, selepas mencatat aliran keluar bersih selama empat tahun berturut-turut. Bagi pasaran bon tempatan pula, pelaburan asing mencatatkan aliran keluar bersih kumulatif berjumlah RM8.6 bilion berbanding aliran masuk sebanyak RM33.7 bilion pada tahun 2021, sekali gus mengurangkan pegangan asing kepada 22.2% (2021: 25.5%) daripada jumlah terkumpul.

TINJAUAN PELABURAN DAN STRATEGI DANA

Dalam *World Economic Outlook* yang diterbitkan pada Januari 2023, Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) telah menyemak semula unjuran pertumbuhan ekonomi global kepada 2.9% untuk tahun 2023 berbanding dengan unjuran awal sebanyak 2.7% yang dibuatnya pada bulan Oktober 2022, dipacu oleh pembukaan semula ekonomi China berikutan pemansuhan dasar sifar Covid-19. Namun begitu, unjuran tersebut kekal berada di bawah paras prospek pertumbuhan ekonomi bagi tahun 2022 (+3.4%), memberi gambaran kesan peningkatan kadar faedah oleh bank-bank pusat dunia dan pergolakan politik yang berpanjangan di Ukraine.

Walau bagaimanapun, unjuran prospek antara ekonomi maju dan ekonomi sedang pesat membangun adalah berbeza disebabkan jurang kadar inflasi yang ketara. Pertumbuhan ekonomi bagi negara maju dijangka mengalami penurunan dari 2.7% pada tahun 2022 kepada 1.2% pada tahun 2023 berikutan jangkaan pertumbuhan ekonomi Zon Eropah yang lebih perlahan (+0.7%), kesan daripada pengetatan dasar monetari yang lebih pantas dan agresif oleh Bank Pusat Eropah (ECB) yang memberi impak negatif kepada pendapatan benar. Manakala, ekonomi sedang pesat membangun pula dijangka mengalami peningkatan sederhana daripada 3.9% pada tahun 2022 kepada 4.0% pada tahun 2023 dengan China dan India penyumbang utama kepada pertumbuhan tersebut di samping penguncupan yang lebih kecil ekonomi Rusia.

Bagi ekonomi Malaysia, Bank Dunia dalam laporan Tinjauan Ekonomi Malaysia menjangkakan pertumbuhan yang lebih sederhana pada 4.0% bagi tahun 2023 yang menyaksikan perbelanjaan sektor swasta menjadi pemacu utama hasil daripada pelaburan baharu dan berterusan selama beberapa tahun dalam sektor pembuatan serta perkhidmatan yang berintensifkan teknologi. Selain itu, pertumbuhan perdagangan luar dijangka akan sederhana pada tahun 2023 dengan prospek pertumbuhan eksport Malaysia yang lebih perlahan pada 2.2% dan pertumbuhan import pada 2.1%, seiring dengan momentum ekonomi global yang lemap.

Para pelabur dijangka kekal berhati-hati dalam jangka masa terdekat memandangkan iklim ekonomi global yang masih tidak menentu meskipun pembukaan semula ekonomi China bakal memberikan impak positif terutama dari segi peningkatan aktiviti perdagangan, pelancongan dan permintaan serta mampu menstabilkan harga komoditi. Prestasi dua ekonomi terbesar dunia iaitu AS & China akan terus mempengaruhi sebahagian besar sentimen pelaburan untuk menentukan hala tuju pasaran modal untuk tahun 2023.

Oleh yang demikian, strategi utama Pengurus Dana bagi pelaburan ekuiti pada S12023 ialah untuk mengambil pendekatan bertahan sederhana sehingga terdapat gambaran yang lebih jelas tentang keadaan ekonomi global. Pengurus Dana akan menggunakan pendekatan '*barbell*' dengan mengutamakan syarikat-syarikat yang menghasilkan dividen tinggi untuk menjana agihan pendapatan dan diimbangi dengan pelaburan didalam saham-saham pertumbuhan berkaitan bidang teknologi.

Dari sudut domestik, para pelabur dijangka memberi perhatian khusus terhadap langkah-langkah disiplin fiskal negara dimana penarikan subsidi bagi segmen tertentu ekonomi akan mengakibatkan tindak balas negatif terhadap sentimen pengguna dan perniagaan. Namun begitu, reformasi berterusan dasar fiskal negara adalah perlu untuk menarik balik minat pelabur asing, di mana pegangan saham mereka kini telah menjunam ke tahap terendah dalam tempoh sedekad. Hal yang demikian bakal memanfaatkan nama-nama besar dalam sektor kewangan yang lazimnya merupakan benefisiari utama reformasi tematik. Mengambil kira faktor tersebut, Pengurus Dana mengekalkan wajaran neutral keatas syarikat-syarikat kewangan tempatan.

Kitaran kenaikan kadar faedah secara agresif telahpun diambil kira dalam kebanyakan nilai aset di pasaran modal dan ianya juga sudah menghampiri fasa kemuncak. Ini adalah positif bagi saham-saham pertumbuhan terutamanya dalam sektor teknologi di mana tumpuan Pengurus Dana adalah syarikat-syarikat pengkhususan dalam bidang tenaga boleh diperbaharui dan kenderaan elektrik. Pengurus Dana juga meramalkan sub-sektor semikonduktor bakal menyaksikan pemulihan menyeluruh sepanjang tahun 2023 dan oleh itu, akan meningkatkan pendedahan awal pada separuh pertama tahun 2023 selain turut serta dalam pembidaan tawaran awam permulaan (*Initial Public Offering*) berkaitan sektor tersebut yang akan datang.

Sebaliknya, Pengurus Dana bercadang mengurangi pendedahan kepada sektor komoditi, perladangan serta minyak & gas kerana berpendapat peningkatan permintaan ekor pembukaan semula China akan diimbangi oleh kelemahan ekonomi AS & Eropah. Pengurus Dana juga berpendapat tema ESG dan kesinambungan isu penggantian kepada bahan boleh diperbaharui akan menyusul kembali tahun ini.

Bagi instrumen pendapatan tetap, Pengurus Dana meramalkan iklim yang lebih positif memandangkan jangkaan pertumbuhan ekonomi yang lebih perlahan di peringkat tempatan dan global adalah kondusif bagi pelaburan pendapatan tetap. Hal ini didokong pula oleh tanggapan bahawa kadar faedah terminal negara-negara maju adalah jauh lebih jelas sekarang di tambah pula dengan persekitaran politik yang lebih stabil di Malaysia.

Dalam jangka masa terdekat, Pengurus Dana meramalkan julat penghasilan pulangan pelaburan adalah agak terhad disebabkan oleh ketidakpastian tentang Belanjawan 2023 yang bakal dibentangkan pada 24 Februari 2023. Proses rasionalisasi subsidi akan menentukan tinjauan kadar inflasi dan Bank Negara Malaysia dijangka bertindak lebih awal dengan menaikkan Kadar Dasar Semalaman (*OPR*) sebanyak 25 mata asas dan mengetatkan dasar monetari pada mesyuarat-mesyuarat seterusnya demi menangani kesan Belanjawan 2023.

Memandangkan keluk hasil bon berdaulat kerajaan Malaysia sudahpun mengambil kira unjuran *OPR* pada kadar 3.25%, risiko penurunan dari segi harga di pasaran modal diunjurkan terkawal.

Pihak Pengurus Dana mengambil sikap neutral dari segi risiko tempoh dan peluang perdagangan atas kemeruapan (*'trade-on-volatility'*) berdasarkan pandangan bahawa hasil pulangan pelaburan adalah agak terhad. Bagi bon korporat, Pengurus Dana lebih cenderung kepada terbitan utama yang boleh memberikan potensi hasil yang lebih baik dengan memilih syarikat-syarikat ternama. Di pasaran sekunder pula, pencarian pelaburan tertumpu kepada syarikat-syarikat ternama yang kukuh dan mantap serta syarikat-syarikat yang menekankan pencapaian matlamat ESG.

PROSPEK TABUNG

Meskipun keadaan ekonomi dan pasaran saham semasa adalah mencabar, program transformasi dan usaha berterusan kerajaan untuk memperkukuhkan asas ekonomi dan mempelbagaikan sumber perolehan negara membolehkan peluang pelaburan kekal terbuka untuk ASSAR.

Pihak Syarikat Pengurusan telah melaksanakan inisiatif untuk menstruktur tabung ASSAR melalui permodalan semula untuk memberikannya permulaan yang baharu. Inisiatif ini dijangka mampu untuk menggalakkan kemampanan jangka panjang dan kebebasan kewangan tabung ASSAR. Cadangan penstruktur semula ASSAR telah mendapat sokongan penuh pada Mesyuarat Pemegang Unit yang diadakan pada 14 Oktober 2022 manakala proses pelaksanaannya telah berjaya dimuktamadkan pada 21 Oktober 2022.

Antara perubahan utama yang telah dilakukan ialah pelantikan pengurus dana baharu, meminda Objektif Pelaburan dan meminda Dasar Pengagihan Pendapatan dimana pengagihan pendapatan kepada para pelabur akan dilakukan sekurang-kurangnya sekali bagi setiap tahun kewangan bergantung pada tahap pendapatan bersih yang dijana oleh ASSAR.

Secara keseluruhannya, penstruktur semula dijangka mampu meningkatkan potensi ASSAR dengan memberikannya asas modal yang lebih tinggi bagi membolehkan objektif pelaburan baharu dilaksanakan dengan jayanya mengikut kerangka perumpukan aset dan strategi baharu dimana sekurang-kurangnya 70% daripada NAB akan dilaburkan didalam sekuriti berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan/atau deposit manakala maksimum 30% NAB dilaburkan didalam pasaran ekuiti.

Strategi baharu ini mampu mengurangkan kadar kemruapan atau *volatility* portfolio ASSAR disamping memberi pulangan pelaburan yang konsisten melalui pendapatan faedah daripada sekuriti berpendapatan tetap dan instrumen pasaran wang serta pendapatan dividen daripada ekuiti. Manakala, pelaburan dalam ekuiti juga akan membantu menjana peningkatan prestasi ASSAR melalui keuntungan modal apabila pasaran ekuiti kembali pulih.

Oleh yang demikian, penstruktur semula ini dijangka dapat meningkatkan kemampanan jangka panjang ASSAR yang secara langsung memberi manfaat dan menguntungkan pelabur ASSAR kerana dengan penerapan strategi pelaburan yang lebih dinamik, ia dapat menghasilkan perlindungan yang lebih baik kepada NAB ASSAR dan seterusnya menyokong pemulihan tabung ASSAR.

Pelabur digalakkan untuk mengekalkan serta mempertingkatkan lagi tabungan mereka di dalam skim ASSAR. Dengan cara itu, peluang pelaburan dapat diperbesarkan lagi dan sekali gus mengukuhkan kedudukan dan prospek jangka masa panjang ASSAR.

HAL EHWAL DANA

Selain daripada penstrukturkan dana ASSAR, tiada perubahan ketara kepada hal ehwal dana dan tiada keadaan yang mungkin menjejaskan sebarang kepentingan pemegang unit dalam tempoh yang dilaporkan.

TRANSAKSI PEMBIAYAAN SEKURITI

ASSAR tidak melaksanakan sebarang aktiviti pinjaman sekuriti atau melakukan transaksi pembelian balik sekuriti dalam tempoh yang dilaporkan.

DASAR TIDAK MENERIMA REBAT DARIPADA BROKER

Pengurus Dana dan/atau wakilnya tidak menerima sebarang rebat daripada broker bagi pihak ASSAR dalam tempoh yang dilaporkan.

DAGANGAN SILANG

Tiada transaksi yang melibatkan dagangan silang dalam tempoh yang dilaporkan.

KOMISEN RINGAN

Menurut Garis Panduan Unit Amanah dan Garis Panduan Fungsi Pematuhan bagi Syarikat Pengurusan Dana yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti, komisen ringan yang diterima daripada broker/wakil penjual boleh disimpan oleh syarikat pengurusan hanya jika :-

- i) barangan dan perkhidmatan yang disediakan mempunyai manfaat boleh dibuktikan kepada Pemegang Unit Dana; dan
- ii) barangan dan perkhidmatan adalah dalam bentuk khidmat penyelidikan dan penasihat yang membantu dalam proses pembuatan keputusan.

Dalam tempoh yang dilaporkan, tiada komisen ringan telah diterima oleh Pengurus Dana bagi pihak ASSAR.

MAKLUMAN TERKINI**PENSTRUKTURAN SEMULA TABUNG ASSAR**

Amanah Saham Sarawak Berhad selaku Pengurus Tabung ASSAR telah mengadakan Mesyuarat Pemegang Unit pada 14 Oktober 2022 untuk membentangkan beberapa usul serta memperoleh persetujuan para pemegang unit ASSAR mengenai penstrukturan semula Tabung ASSAR. Susulan daripada mesyuarat tersebut, beberapa perkara telah dipersetujui dan di ambil tindakan seperti berikut :

1) Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua ("Second Restated Deed") bertarikh 14 Oktober 2022

Antara kemaskini yang diselaraskan di dalam Surat Ikatan tersebut adalah seperti berikut :

- a) perubahan objektif pelaburan ASSAR.
- b) perubahan polisi pengagihan ASSAR.
- c) peruntukan jaminan baru oleh Permodalan ASSAR Sdn Bhd iaitu dalam bentuk jaminan harga penjualan balik minimum RM1.00 seunit.
- d) pindaan-pindaan berbangkit lain bagi menguatkuasakan usul penstrukturan ASSAR serta kemaskini Garis Panduan Tabung Unit Amanah.

2) Prospektus Gantian ASSAR bertarikh 20 Oktober 2022

Prospektus Gantian bertarikh 20 Oktober 2022 telah dikemukakan kepada pihak Suruhanjaya Sekuriti pada 17 Oktober 2022 dan 19 Oktober 2022 dan telah didaftarkan pada 19 Oktober 2022.

Susulan daripada pendaftaran dan pengumuman Prospektus Gantian ASSAR yang bertarikh 20 Oktober 2022, adalah dimaklumkan bahawa tabung ASSAR kini menggunakan kaedah Harga Hadapan untuk menentukan Harga Pembelian dan Harga Penjualan Balik unit.

Berikutan itu, sebarang permohonan pembelian atau penjualan balik unit akan hanya diperuntukkan atau ditentukan berdasarkan nilai unit pada titik penilaian seterusnya (hadapan) selepas permohonan untuk membeli atau menjual balik unit diterima. Bagi urusan niaga penjualan balik Unit ASSAR, pembayaran akan dibuat dalam tempoh 7 hari bekerja selepas penerimaan borang permohonan yang lengkap oleh pihak pengurus.

Walau bagaimanapun, untuk urusan niaga penjualan balik unit di kaunter pejabat ASSB, had maksimum pembayaran tunai sehari adalah RM1.000.00 yang hanya boleh dituntut dalam masa 2 hari bekerja.

3) Permodalan semula dana ASSAR ke paras RM1.00 seunit telah disempurnakan pada 21 Oktober 2022.

4) Perlantikan Pengurus Dana Luaran Baharu ("*External Fund Manager*")

AHAM Asset Management Berhad ("AHAM") telah dilantik sebagai Pengurus Dana bagi menggantikan ASSAR Asset Management Sdn Bhd ("AAMSB") berkuatkuasa pada 22 Oktober 2022.

LAPORAN PEMEGANG AMANAH BAGI TEMPOH SETENGAH TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022

Penyataan Pemegang Amanah

Kepada Pemegang–Pemegang Unit Amanah Saham Sarawak

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh kewangan berakhir 31 Disember 2022 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, AMANAH SAHAM SARAWAK BERHAD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Tarikh: 14 Februari 2023

PENYATA SYARIKAT PENGURUSAN

Kami, **Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah** dan **Hasmawati Sapawi**, sebagai Pengarah kepada **Amanah Saham Sarawak Berhad ("Syarikat Pengurusan")**, dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Syarikat Pengurusan, penyata kewangan berserta nota-nota yang dibentangkan pada muka surat 17 hingga 50 telah dirangka menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa serta Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan **AMANAH SAHAM SARAWAK ("Unit Amanah")** pada 31 Disember 2022 dan prestasi kewangan serta aliran tunai bagi tempoh setengah tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ianya mematuhi keperluan Surat Ikatan.

Ditandatangani bagi pihak **AMANAH SAHAM SARAWAK BERHAD** menurut resolusi para Pengarah bertarikh 16 Februari 2023.

Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah
Pengerusi

Hasmawati Sapawi
Pengarah

Kuching, Malaysia
Tarikh:

**PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF (BELUM DIAUDIT)
BAGI TEMPOH SETENGAH TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Nota	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dividen kasar		219,591	50,400
Pendapatan faedah		2,715,459	218,262
Keuntungan/(kerugian) bersih daripada pelaburan:			
- Aset-aset kewangan pada nilai saksama			
menerusi untung atau rugi ("FVTPL")	7	1,363,917	(156,351)
		<u>4,298,967</u>	<u>112,311</u>
PERBELANJAAN			
Yuran Syarikat Pengurusan	4	2,859,780	3,490,805
Yuran Pemegang Amanah	5	141,784	139,632
Ganjaran juruaudit/profesional		50,000	-
Ganjaran juruaudit - peruntukan berkurangan			
pada tahun sebelumnya		-	4,000
Perbelanjaan pentadbiran		5,655	5,173
Kos broker dan kos transaksi lain		191,165	-
		<u>3,248,384</u>	<u>3,639,610</u>
Keuntungan/(kerugian) bersih sebelum cukai		1,050,583	(3,527,299)
Cukai	6	-	-
Keuntungan/(kerugian) bersih selepas cukai mewakili		1,050,583	(3,527,299)
jumlah keuntungan/(kerugian) komprehensif untuk			
tempoh setengah tahun berakhir 31 Disember		=====	=====
Kerugian bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Kerugian bersih ternyata		(10,997,694)	(3,370,948)
Keuntungan/(kerugian) bersih tidak ternyata		12,048,277	(156,351)
		<u>1,050,583</u>	<u>(3,527,299)</u>
		=====	=====
Dividen bagi tahun semasa:			
Pengagihan bersih	10	-	-
		=====	=====
Pengagihan bersih seunit (sen)	10	-	-
		=====	=====
Pengagihan kasar seunit (sen)	10	-	-
		=====	=====

Dasar-dasar perakaunan serta nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN (BELUM DIAUDIT)
PADA 31 DISEMBER 2022**

	Nota	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
ASET			
Aset kewangan pada FVTPL	7	64,440,325	1,975,355
Lain-lain penghutang	8	1,088,887	3,551
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	9	427,808,869	31,985,740
Tunai di bank	16	11,955	50,597
Tuntutan cukai		4,687	-
Jumlah terhutang daripada broker saham		1,314,361	-
JUMLAH ASET		494,669,084 =====	34,015,243 =====
LIABILITI			
Pelbagai pemiutang dan akru	17	49,200	8,500
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan	17	23,133,145	29,192,308
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah	17	23,985	23,548
JUMLAH LIABILITI		23,206,330 =====	29,224,356 =====
EKUITI DARI PEMEGANG-PEMEGANG UNIT			
Modal pemegang-pemegang unit	11(a)	576,192,228	107,130,911
Kerugian terkumpul	11(b)(c)	(104,729,474)	(102,340,024)
JUMLAH EKUITI		471,462,754 =====	4,790,887 =====
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		494,669,084 =====	34,015,243 =====
JUMLAH UNIT DALAM EDARAN	11(a)	468,354,021 =====	464,954,021 =====
NILAI ASET BERSIH ("NAB") (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua bertarikh 14 Oktober 2022)			
	11	471,462,754 =====	464,954,021 =====
NILAI ASET BERSIH ("NAB") seunit		1.0066 =====	1.0000 =====

Dasar-dasar perakaunan serta nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI (BELUM DIAUDIT)
BAGI TEMPOH SETENGAH TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Modal Pemegang- Pemegang Unit (Nota 11(a)) RM	Kerugian Terkumpul (Nota 11(b)(c)) RM	Jumlah Ekuiti RM
Pada 1 Julai 2021	103,730,911	(98,812,725)	4,918,186
Jumlah kerugian komprehensif bagi tahun semasa	-	(3,527,299)	(3,527,299)
Jumlah diterima daripada penjadian unit (Nota 11(a))	24,488,113	-	24,488,113
Jumlah dibayar untuk pembatalan unit (Nota 11(a))	-	-	-
Pengimbangan pengagihan	(21,088,113)	-	(21,088,113)
Pengagihan (Nota 10)	-	-	-
	<u>107,130,911</u>	<u>(102,340,024)</u>	<u>4,790,887</u>
	=====	=====	=====
Pada 1 Julai 2022	110,530,911	(105,780,057)	4,750,854
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	1,050,583	1,050,583
Jumlah diterima daripada penjadian unit (Nota 11(a))	465,661,318	-	465,661,318
Jumlah dibayar untuk pembatalan unit (Nota 11(a))	(1)	-	(1)
Pengimbangan pengagihan	-	-	-
Pengagihan (Nota 10)	-	-	-
	<u>576,192,228</u>	<u>(104,729,474)</u>	<u>471,462,754</u>
	=====	=====	=====

Dasar-dasar perakaunan serta nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**PENYATA ALIRAN TUNAI (BELUM DIAUDIT)
BAGI TEMPOH SETENGAH TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2022**

	Nota	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN			
Perolehan daripada penjualan pelaburan		4,136,405	-
Pembelian pelaburan		(66,606,424)	-
Pendapatan dividen bersih diterima		214,904	50,400
Pendapatan faedah diterima		1,630,644	218,997
Pembayaran yuran Syarikat Pengurusan		(6,577,577)	(2,800,000)
Pembayaran yuran Pemegang Amanah		(140,734)	(138,668)
Lain-lain perbelanjaan pentadbiran		(246,821)	(45,172)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan		(67,589,603)	(2,714,443)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN			
Tunai diterima untuk penjadian unit		469,061,318	3,400,000
Tunai dibayar untuk pembatalan unit		(1)	-
Tunai bersih dihasilkan dalam aktiviti pembiayaan		469,061,317	3,400,000
PERTAMBAHAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI			
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN		401,471,714	685,557
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN		427,820,824	32,036,337
		=====	=====
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:			
Tunai di bank		11,955	50,597
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	9	427,808,869	31,985,740
		427,820,824	32,036,337
		=====	=====

Dasar-dasar perakaunan serta nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

1. UNIT AMANAH, SYARIKAT PENGURUSAN DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

AMANAH SAHAM SARAWAK ("Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 20 Ogos 1993 diikuti dengan Surat Ikatan Tambahan bertarikh 20 Disember 1993, 25 Ogos 1994, 21 Februari 1995, 17 Ogos 1995, 29 Januari 1996, 7 Mei 1996, 23 Jun 1999, 21 Disember 2000, 19 Jun 2007, 15 Januari 2008, 16 Jun 2008, 14 Mei 2014, Surat Ikatan Dinyatakan Semula bertarikh 13 Jun 2018 dan 14 Oktober 2022, masing-masing di antara Syarikat Pengurusan, Amanah Saham Sarawak Berhad ("ASSB"), Pemegang Amanah terdahulu, HSBC (Malaysia) Trustee Berhad dan Pemegang Amanah terkini, AmanahRaya Trustees Berhad serta Pemegang-Pemegang Unit berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang ditakrifkan di bawah Bahagian 7 Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua bertarikh 14 Oktober 2022. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan dalam sekuriti yang boleh dipindah milik, instrumen pasaran wang, deposit, derivatif untuk tujuan perlindungan nilai sahaja, derivatif terbenam untuk tujuan perlindungan nilai sahaja, saham dalam Amanah Pelaburan Hartanah (REITs), atau mana-mana pelaburan yang disyorkan oleh Syarikat Pengurusan dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 25 Ogos 1993, dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Bahagian 12 Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua bertarikh 14 Oktober 2022.

ASSB adalah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia dan dimiliki sepenuhnya oleh Permodalan ASSAR Sdn. Bhd ("PASB"), sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia dan dimiliki sepenuhnya oleh kerajaan negeri Sarawak melalui Setiausaha Kewangan Negeri Sarawak. Kegiatan utama ASSB ialah pengurusan unit amanah.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASSB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 16 Februari 2023.

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

2.1 Asas penyediaan

Penyata kewangan Unit Amanah bagi tempoh setengah tahun berakhir 31 Disember 2022 telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia ("MFRS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia ("MASB") dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa ("IFRS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Antarabangsa ("IASB") serta Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia.

Penyata kewangan telah disediakan berasaskan piawaian kos sejarah, kecuali yang dinyatakan di dalam polisi perakaunan berikut dan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia ("RM").

2.2 Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS yang baru dan telah disemak semula, yang telah berkuatkuasa pada 1 Julai 2021 tidak memberi kesan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.3 Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa**

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

2.4 Instrumen kewangan

Aset dan liabiliti kewangan diiktiraf apabila Unit Amanah terlibat dalam kontrak instrumen. Aset dan liabiliti kewangan pada mulanya dinilai pada nilai saksama. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan liabiliti kewangan pada FVTPL) ditambah atau ditolak daripada nilai saksama aset atau liabiliti tersebut, yang difikirkan sesuai, pada permulaan ia diiktiraf. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan pada FVTPL diiktiraf dengan serta-merta dalam untung atau rugi.

2.5 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 yang ditetapkan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL") pada permulaan pengiktirafan):

- aset tersebut dipegang berdasarkan model perniagaan di mana aset dipegang untuk mendapatkan aliran tunai secara kontraktual; dan
- terma-terma kontraktual instrumen tersebut akan menghasilkan pembayaran prinsipal dan keuntungan semata-mata atas baki prinsipal pada tarikh-tarikh tertentu.

Instrumen hutang yang tidak memenuhi kriteria di atas dikelaskan sebagai aset kewangan pada FVTPL atau pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif ("FVTOCI").

Instrumen ekuiti dikelaskan sebagai FVTPL atau FVTOCI, bergantung kepada objektif pelaburan.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.5 Aset-aset kewangan (samb.)****(ii) Kos dilunaskan dan kaedah kadar faedah efektif**

Kaedah kadar keuntungan berkesan adalah kaedah untuk mengira kos dilunaskan bagi satu-satu instrumen hutang dan bagi memperuntukan pendapatan keuntungan bagi satu-satu tempoh. Kadar keuntungan berkesan adalah kadar yang mengambilkira anggaran terimaan tunai masa hadapan yang telah didiskaunkan (termasuk yuran yang dibayar atau diterima yang merupakan sebahagian dari kadar keuntungan berkesan tersebut, kos transaksi dan lain-lain premium atau diskaun) di sepanjang tempoh hayat instrumen hutang tersebut, atau, bagi jangka masa pendek, pada nilai bersih yang dibawa pada permulaan pengiktirafan.

Pendapatan diiktiraf atas asas kadar faedah efektif bagi instrumen hutang yang dikira pada kos dilunaskan.

Aset pada kos dilunaskan terdiri daripada lain-lain penghutang, deposit dengan institusi kewangan berlesen dan tunai di bank.

(iii) Aset kewangan pada nilai saksama melalui akaun untung rugi ("FVTPL")

Pelaburan dalam instrumen ekuiti dikelaskan sebagai FVTPL melainkan Unit Amanah menetapkan pelaburan tersebut bukan untuk dijualbeli dan di permulaan pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Instrumen hutang yang tidak menepati kriteria kos dilunaskan seperti yang dinyatakan dalam Nota 2.5(i) akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati kriteria kos dilunaskan tetapi telah ditetapkan sebagai FVTPL sekiranya penetapan tersebut akan menghilangkan atau mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau pengiktirafan aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas pelaburan tersebut. Unit Amanah telah menetapkan 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 kriteria kos dilunaskan tidak lagi dipenuhi. Pengelasan semula instrumen hutang yang ditetapkan sebagai FVTPL pada permulaan ia diiktiraf, adalah tidak dibenarkan.

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

Pendapatan keuntungan atas instrumen hutang pada FVTPL dinyatakan secara berasingan di dalam untung atau rugi.

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTPL dikira dalam untung atau rugi apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan dan dinyatakan secara berasingan dalam untung atau rugi.

Aset kewangan pada FVTPL adalah terdiri daripada sekuriti ekuiti disebutharga dalam Bursa Malaysia.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.5 Aset-aset kewangan (samb.)****(iv) Aset kewangan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif ("FVTOCI")**

Pada permulaan pengiktirafan, Unit Amanah diberi pilihan untuk membuat pemilihan yang tidak boleh ditarik balik (berasaskan pada setiap instrumen) bagi menetapkan pelaburan dalam instrumen ekuiti sebagai FVTOCI. Penetapan sebagai FVTOCI tidak dibenarkan sekiranya instrumen ekuiti tersebut dipegang bagi tujuan jualbeli.

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 untuk jangka pendek; atau
- ianya adalah instrumen derivatif yang tidak ditetapkan dan tidak berkesan sebagai instrumen perlindungan nilai atau sebagai jaminan kewangan.

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 penilaian pelaburan. Keuntungan atau kerugian terkumpul tidak akan dikelaskan semula pada untung atau rugi semasa pelupusan pelaburan tersebut.

Instrumen hutang yang mempunyai objektif untuk mendapatkan aliran tunai secara kontraktual dan untuk penjualan aset kewangan ditetapkan sebagai FVTOCI.

Unit Amanah tidak mempunyai aset kewangan yang ditetapkan sebagai FVTOCI.

(v) Rosot nilai dalam aset kewangan

Unit Amanah mengiktiraf peruntukan rosot nilai untuk Expected Credit Loss ("ECL") bagi instrumen-instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL. ECL adalah berdasarkan perbezaan di antara aliran tunai secara kontraktual dan aliran tunai yang dijangka akan diterima oleh Unit Amanah, didiskaunkan menggunakan anggaran kadar faedah efektif asal.

Unit Amanah menggunakan pendekatan ringkas untuk mengira ECL bagi semua aset kewangan pada kos dilunaskan. Unit Amanah tidak menjejaki perubahan dalam risiko kredit tetapi mengiktiraf elai kerugian berdasarkan ECL dijangka sepanjang hayat pada setiap tarikh pelaporan. Unit Amanah mempertimbangkan pengalaman lampau untuk menganggarkan kerugian rosot nilai dijangka. Metodologi dan andaian yang digunakan disemak secara berkala.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.5 Aset-aset kewangan (samb.)****(vi) Penyahiktirafan aset kewangan**

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

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

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

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

Bagi penyahiktirafan aset kewangan pada FVTPL, keuntungan atau kerugian tak ternyata terkumpul dipindahkan ke untung atau rugi semasa pelupusan.

2.6 Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti**(i) Pengelasan sebagai hutang atau ekuiti**

Instrumen hutang dan ekuiti yang dikeluarkan oleh Unit Amanah dikelaskan sama ada sebagai liabiliti kewangan atau sebagai ekuiti bergantung kepada asas perjanjian dan definisi liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti.

(ii) Liabiliti kewangan

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 dilunaskan menggunakan kaedah kadar faedah efektif.

(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 dan akan dibayar, termasuk sebarang aset bukan tunai yang dipindahmilik atau liabiliti diambilalih, diambil kira dalam untung atau rugi.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.6 Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti (samb.)****(iv) Modal pemegang unit**

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

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

2.7 Pengiktirafan pendapatan

Pendapatan diiktiraf setakat mana manfaat ekonomi dijangka mengalir kepada Unit Amanah dan pendapatan tersebut boleh diukur dengan pasti. Pendapatan diukur berdasarkan nilai saksama pendapatan yang diterima atau akan terima.

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan diiktiraf apabila hak Unit Amanah untuk menerima bayaran tersebut telah dipastikan.

Pendapatan faedah daripada instrumen pasaran kewangan dan deposit dengan institusi kewangan berlesen dikira mengikut asas akrual menggunakan kaedah kadar faedah efektif. Pengiraan ini termasuk pelunasan premium atau akreasi diskaun yang dikenakan ke atas sekuriti pendapatan tetap.

2.8 Pengiktirafan keuntungan dan kerugian direalisasi dan tidak direalisasi

Keuntungan dan kerugian yang tidak direalisasi terdiri daripada perubahan nilai saksama dalam aset kewangan bagi tempoh kewangan dan juga daripada pembalikan keuntungan dan kerugian yang tidak direalisasi di dalam tempoh sebelumnya tetapi telah direalisasi (iaitu dijual, ditebus atau telah matang) dalam tempoh pelaporan tersebut.

Keuntungan dan kerugian yang direalisasi daripada pelupusan instrumen kewangan yang diklasifikasikan sebagai sebahagian daripada 'nilai saksama menerusi untung atau rugi' dikira menggunakan kaedah purata berwajaran. Ianya mencerminkan perbezaan di antara amaun bawaan permulaan instrumen kewangan dan amaun pelupusan.

2.9 Pengagihan

Pengagihan adalah berdasarkan budi bicara Unit Amanah. Pengagihan kepada pemegang-pemegang Unit Amanah akan ditolak daripada rizab yang direalisasi kecuali bagi pengagihan yang diagihkan daripada pengimbangan pengagihan, maka pengagihan tersebut akan ditolak daripada modal pemegang-pemegang unit. Cadangan pengagihan akan diiktiraf sebagai liabiliti dalam tempoh kewangan di mana ianya diluluskan.

2.10 Tunai dan persamaan tunai

Dalam penyediaan penyata aliran tunai, tunai dan persamaan tunai adalah termasuk tunai di bank dan deposit jangka pendek dengan tempoh matang tiga bulan atau kurang dengan institusi kewangan berlesen yang tidak membawa risiko yang ketara kepada perubahan nilai.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**2.11 Cukai pendapatan**

Cukai aset dan liabiliti tahun semasa diukur pada jumlah yang dijangka akan dibayar kepada atau dituntut semula daripada pihak berkuasa cukai. Kadar cukai dan undang-undang cukai yang digunakan untuk mengira jumlah tersebut adalah yang telah digubal atau sebahagian besarnya akan digubal pada tarikh pelaporan.

Perbelanjaan cukai diiktiraf dalam penyata pendapatan kecuali sehingga tahap di mana ianya berkaitan dengan item-item yang diiktiraf di luar untung atau rugi, sama ada dalam pendapatan komprehensif lain atau secara langsung dalam ekuiti.

Tiada cukai tertunda yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan sementara yang ketara.

2.12 Pelaporan berseghmen

Untuk tujuan pengurusan, Unit Amanah ditadbir oleh dua portfolio utama, iaitu (1) sekuriti ekuiti dan skim pelaburan kolektif dan (2) instrumen hutang dan instrumen tunai. Setiap portfolio terlibat dalam aktiviti perniagaan berasingan dan hasil operasi sering dipantau oleh Pengurus Pelaburan dan Jawatankuasa Pelaburan. Jawatankuasa Pelaburan memainkan peranan sebagai ketua operasi yang membuat keputusan, untuk tujuan penilaian prestasi dan untuk membuat keputusan tentang sumber yang diperuntukkan untuk setiap segmen pelaburan.

2.13 Pengukuran nilai saksama

Unit Amanah mengukur instrumen kewangan pada nilai saksama pada setiap tarikh pelaporan.

Nilai saksama adalah harga yang akan diterima untuk penjualan aset atau dibayar untuk pemindahan liabiliti melalui transaksi dipersetujui antara peserta-peserta pasaran pada tarikh ukuran. Pengukuran nilai saksama adalah berdasarkan anggapan yang transaksi untuk penjualan aset atau pemindahan liabiliti mengambil tempat sama ada:

- di pasaran utama untuk aset atau liabiliti tersebut; atau
- di mana tiada pasaran utama, dalam pasaran yang paling bermanfaat untuk aset atau liabiliti tersebut.

Pasaran utama atau pasaran yang paling bermanfaat mesti boleh diakses oleh Unit Amanah. Nilai saksama untuk sesuatu aset atau liabiliti diukur dengan andaian yang akan digunakan oleh peserta-peserta pasaran semasa menentukan harga aset atau liabiliti tersebut dengan andaian bahawa peserta-peserta pasaran bertindak dalam kepentingan ekonomi sendiri.

Unit Amanah menggunakan teknik penilaian yang bersesuaian bagi situasi tersebut dan di mana data yang mencukupi boleh diperolehi untuk mengukur nilai saksama, menambahkan penggunaan input boleh diperhatikan dan mengurangkan penggunaan input tidak boleh diperhatikan.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.13 Pengukuran nilai saksama (samb.)

Semua aset dan liabiliti yang mana nilai saksama telah diukur atau didedahkan dalam laporan penyata kewangan akan dikategorikan di dalam hierarki nilai saksama, seperti berikut, berdasarkan input peringkat terendah yang signifikan bagi keseluruhan ukuran nilai saksama:

- Tahap 1 - Harga yang disebut harga (tidak terlaras) di pasaran aktif untuk aset-aset atau liabiliti-liabiliti yang serupa.
- Tahap 2 - Teknik penilaian di mana input peringkat terendah yang signifikan bagi ukuran nilai saksama boleh diperhatikan secara langsung atau tidak.
- Tahap 3 - Teknik penilaian di mana input peringkat terendah yang signifikan bagi ukuran nilai saksama tidak boleh diperhatikan.

Bagi aset dan liabiliti yang diiktirafkan dalam penyata kewangan pada asas berulang, Unit Amanah menentukan sama ada pemindahan telah berlaku diantara peringkat di dalam hierarki dengan menilai semula kategori (berdasarkan input peringkat terendah yang signifikan bagi keseluruhan ukuran nilai saksama) pada permulaan setiap tarikh penyata kewangan.

Bagi tujuan pendedahan nilai saksama, Unit Amanah menentukan kelas-kelas aset dan liabiliti berdasarkan jenis, ciri-ciri dan risiko aset atau liabiliti dan juga peringkat hierarki nilai saksama seperti yang dinyatakan di atas.

3. ANGGARAN DAN PENILAIAN PERAKAUNAN PENTING

Penyediaan penyata kewangan Unit Amanah memerlukan Syarikat Pengurusan untuk membuat penilaian, anggaran dan andaian yang mempengaruhi amaun yang diiktiraf dalam penyata kewangan. Namun, ketidakpastian mengenai andaian dan anggaran boleh mengakibatkan penyesuaian yang material terhadap nilai bawaan aset dan liabiliti pada masa hadapan.

Syarikat Pengurusan tidak membuat penilaian utama dalam melaksanakan dasar-dasar perakaunan Unit Amanah. Tidak ada andaian utama berkenaan masa depan mahupun ketidakpastian anggaran sumber utama lain pada tarikh pelaporan, yang mempunyai risiko tinggi hingga menyebabkan pelarasan material terhadap nilai bawaan aset dan liabiliti dalam tahun hadapan.

4. YURAN SYARIKAT PENGURUSAN

	31.12.2022	31.12.2021
	RM	RM
Yuran Syarikat Pengurusan	2,859,780	3,490,805
	=====	=====

Klausula 13.1.3 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Syarikat Pengurusan berhak menerima yuran tidak melebihi 1.50% setahun daripada Nilai Aset Bersih ("NAB") sebenar dikira dan diukur secara harian. Purata Yuran Pengurusan yang dikenakan oleh Syarikat Pengurusan bagi tempoh setengah tahun berakhir 31 Disember 2022 adalah 1.21% (2021 : 1.50%) setahun daripada NAB sebenar Unit Amanah, dikira secara harian.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022**5. YURAN PEMEGANG AMANAH**

	31.12.2022	31.12.2021
	RM	RM
Yuran Pemegang Amanah	141,784	139,632
	=====	=====

Klausa 13.2.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Syarikat Pengurusan dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tempoh setengah tahun berakhir 31 Disember 2022 adalah 0.06% (2021: 0.06%) setahun daripada NAB sebenar Unit Amanah, dikira secara harian.

6. CUKAI

	31.12.2022	31.12.2021
	RM	RM
Cukai tahun semasa	-	-
Kekurangan peruntukan cukai bagi tahun lepas	-	-
	=====	=====
Perbelanjaan cukai pendapatan bagi tahun semasa	-	-
	=====	=====

Cukai pendapatan dikira pada kadar cukai berkanun di Malaysia sebanyak 24% (2021: 24%) daripada anggaran pendapatan boleh taksir untuk tahun semasa.

Caj cukai Malaysia bagi tahun semasa merupakan cukai yang dikenakan ke atas pendapatan dividen dan pendapatan faedah yang tidak dikecualikan dari cukai pendapatan, selepas ditolak perbelanjaan yang dibenarkan. Pendapatan faedah tertentu dikecualikan daripada cukai pendapatan di bawah Para 35 dan 35A, Jadual 6, Akta Cukai Pendapatan, 1967.

Penyesuaian di antara belanja cukai ke atas kerugian bersih sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dan belanja cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	31.12.2022	31.12.2021
	RM	RM
Keuntungan/(kerugian) bersih sebelum cukai	1,050,583	(3,527,299)
	=====	=====
Caj cukai pada kadar berkanun Malaysia (2021: 24%)	252,140	(846,552)
Kerugian direalisasi yang tidak dikenakan cukai	2,564,246	
Pendapatan tidak dikenakan cukai	(3,595,998)	(26,954)
Perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan percukaian	779,612	873,506
	=====	=====
Perbelanjaan cukai pendapatan bagi tahun semasa	-	-
	=====	=====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022**7. ASET KEWANGAN PADA FVTPL**

	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Aset kewangan dipegang untuk dagangan:		
Sekuriti ekuiti disebutbarga	61,011,395	1,975,355
Sekuriti ekuiti tidak disebutbarga	3,428,930	-
	=====	=====
Keuntungan/(kerugian) bersih aset kewangan pada FVTPL terdiri daripada:		
Kerugian direalisasi daripada jualan	(10,684,360)	-
Keuntungan/(kerugian) tidak direalisasi dalam nilai saksama (Nota 11(c))	12,048,277	(156,351)
	1,363,917	(156,351)
	=====	=====

Aset kewangan pada FVTPL pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") %
EKUITI DISEBUTHARGA				
Papan Utama				
Teknologi				
CTOS Digital Berhad	2,300,200	3,299,867	3,266,284	0.69
Frontken Corporation Berhad	865,400	2,371,196	2,665,432	0.57
Greatech Technology Berhad	899,300	4,496,500	4,352,612	0.92
Malaysian Pacific Industries Berhad	110,900	3,152,273	3,189,484	0.68
	4,175,800	13,319,836	13,473,812	2.86
Perkhidmatan Kewangan				
Malayan Banking Berhad	804,000	7,270,094	6,994,800	1.48
Public Bank Berhad	1,564,900	7,050,344	6,760,368	1.43
RHB Bank Berhad	863,800	4,949,056	5,001,402	1.06
	3,232,700	19,269,494	18,756,570	3.97

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

7. ASET KEWANGAN PADA FVTPL (SAMB.)

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") %
EKUITI DISEBUTHARGA (SAMB.)				
Pengangkutan Dan Logistik				
MISC Berhad	651,900	4,692,115	4,889,250	1.04
	651,900	4,692,115	4,889,250	1.04
Tenaga				
Dialog Group Berhad	1,024,600	2,370,515	2,510,270	0.53
Scomi Group Berhad – PN17	779,000	2,631,900	3,895	0.00
	1,803,600	5,002,415	2,514,165	0.53
Amanah Pelaburan Hartanah				
IGB Real Estate Investment Trust	331,100	526,449	546,315	0.12
KLCC Prop & Reits – Stapled Sec	743,500	5,030,521	4,988,885	1.06
	1,074,600	5,556,970	5,535,200	1.18
Barangan & Perkhidmatan Pengguna				
Sime Darby Berhad	1,991,500	4,365,891	4,580,450	0.97
	1,991,500	4,365,891	4,580,450	0.97
Perladangan				
Kuala Lumpur Kepong Berhad	48,000	1,008,100	1,073,280	0.23
	48,000	1,008,100	1,073,280	0.23

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

7. ASET KEWANGAN PADA FVTPL (SAMB.)

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") %
EKUITI DISEBUTHARGA (SAMB.)				
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	509,600	4,548,180	4,907,448	1.04
	509,600	4,548,180	4,907,448	1.04
Telekomunikasi Dan Media				
Time Dotcom Berhad	1,077,800	4,907,949	5,281,220	1.12
	1,077,800	4,907,949	5,281,220	1.12
JUMLAH EKUITI DISEBUTHARGA	14,565,500	62,670,950	61,011,395	12.94
EKUITI TIDAK DISEBUT HARGA				
Sudah tidak disenaraikan				
Perisai Petroleum Teknologi Berhad *	800,000	1,234,790	-	-
Sumatec Resources Berhad *	900,000	972,000	-	-
Akan disenaraikan				
Nationgate Holdings Berhad	9,023,500	3,428,930	3,428,930	0.73
JUMLAH EKUITI TIDAK DISEBUTHARGA	10,723,500	5,635,720	3,428,930	0.73
JUMLAH ASET KEWANGAN PADA FVTPL	25,289,000	68,306,670	64,440,325	13.67
	=====	=====	=====	=====
KURANGAN NILAI SAKSAMA DARIPADA KOS (Nota 11(c))			(3,866,345)	
			=====	

* Perisai Petroleum Teknologi Berhad sudah tidak disenaraikan pada 22 Januari 2020 dan Sumatec Resources Berhad pada 24 Mac 2022. Nilai saksamanya telah disusut sehingga sifar .

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

8. LAIN-LAIN PENGHUTANG

	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Pendapatan faedah belum diterima	1,088,887	3,551
	<u>1,088,887</u>	<u>3,551</u>
	=====	=====

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN BERLESEN

	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Ini adalah deposit dan simpanan jangka pendek dengan:		
Bank-bank komersial	399,908,882	18,632,026
Bank-bank pelaburan	27,899,987	13,353,714
	<u>427,808,869</u>	<u>31,985,740</u>
	=====	=====

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

	PWKFE (% p.a.)		Purata kematangan (Hari)	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Bank-bank komersial	4.23	1.21	97	7
Bank-bank pelaburan	2.80	1.75	4	7
	=====	=====	=====	=====

10. PENGAGIHAN

	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Pengagihan untuk tahun semasa	-	-
	=====	=====

Tiada pengagihan interim bagi tempoh setengah tahun kewangan berakhir 31 Disember 2022 dan 31 Disember 2021.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA KEDUA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022)

Komponen-komponen ekuiti pada tarikh penyata kedudukan kewangan adalah seperti berikut:

	Nota	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Modal pemegang-pemegang unit	(a)	576,192,228	107,130,911
Kerugian belum diagihkan			
-Direalisasi	(b)	(100,863,128)	(86,480,008)
-Belum direalisasi	(c)	(3,866,346)	(15,860,016)
		<u>(104,729,474)</u>	<u>(102,340,024)</u>
Jumlah ekuiti boleh agihkan kepada pemegang-pemegang unit sebelum jaminan		471,462,754	4,790,887
Jumlah Jaminan		<u>-</u>	<u>460,163,134</u>
NAB selepas Jaminan (Nilai Aset Bersih)		471,462,754 =====	464,954,021 =====

(a) MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT

	31.12.2022 Unit	31.12.2021 Unit
Unit dibenarkan	750,000,000 =====	750,000,000 =====
Unit dalam edaran	468,354,021	464,954,021
Unit yang belum diterbitkan	281,645,979	285,045,979
	<u>750,000,000</u> =====	<u>750,000,000</u> =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA KEDUA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022) (SAMB.)

(a) MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT (SAMB.)		31.12.2022 Unit	31.12.2021 Unit
Jumlah unit:			
UNIT DALAM EDARAN PADA AWAL TAHUN		468,354,021	461,554,021
Penjadian unit untuk:			
Jualan		465,661,317	3,400,000
Tolak:			
Pembatalan unit		(465,661,317)	-
		-	3,400,000
UNIT DALAM EDARAN PADA 31 Disember		468,354,021 =====	464,954,021 =====
Unit RM1 setiap satu dibayar penuh:			
MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT PADA AWAL TAHUN		110,530,911	103,730,911
Penjadian unit untuk:			
Jualan		465,661,318	24,488,113
Tolak:			
Pembatalan unit		(1)	-
Pengimbangan pengagihan		-	(21,088,113)
		465,661,317	(21,088,113)
MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT PADA 31 Disember		576,192,228 =====	107,130,911 =====
(b) KERUGIAN BELUM DIAGIHKAN - DIREALISASI			
		2022 RM	2021 RM
Pada awal tahun		(89,865,434)	(83,109,060)
Kerugian bersih selepas cukai direalisasi		(10,997,694)	(3,370,948)
Pada 31 Disember		(100,863,128) =====	(86,480,008) =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022**11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA KEDUA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022) (SAMB.)****(c) KERUGIAN BELUM DIAGIHKAN - BELUM DIREALISASI**

	Nota	2022 RM	2021 RM
Pada awal tahun		(15,914,623)	(15,703,665)
Peningkatan/(penurunan) bersih nilai saksama/pasaran	7	12,048,277	(156,351)
Pada 31 Disember		(3,866,346)	(15,860,016)
		=====	=====

Rizab pelaburan belum direalisasi mewakili keuntungan atau kerugian hasil daripada penilaian pelaburan berdasarkan harga pasaran terakhir pada 31 Disember.

12. PEGANGAN UNIT OLEH PIHAK BERKAITAN

	31.12.2022		31.12.2021	
	Jumlah Unit	Dinilai pada NAB RM	Jumlah Unit	Dinilai pada NAB RM
Syarikat Pengurusan	3,252,907	3,274,376	2,547,456	2,547,456
Pengarah-pengarah				
Syarikat Pengurusan:				
- YBhg. Datu Haji				
Soedirman Bin Haji Aini	1,345	1,354	1,345	1,345
- Puan Hasmawati Binti Sapawi	470	473	470	470
	=====	=====	=====	=====
Syarikat induk Syarikat Pengurusan:				
- Permodalan ASSAR Sdn. Bhd. ("PASB")	46,050,783	46,354,718	43,500,783	43,500,783
	=====	=====	=====	=====
Syarikat berkaitan dengan Syarikat Pengurusan:				
- ASSAR Asset Management Sdn. Bhd.	2,561,016	2,577,919	2,311,016	2,311,016
- ASSAR Nominees (Tempatan) Sdn. Bhd.	225,263	226,750	225,263	225,263
- ASSAR Quarry Products Sdn. Bhd.	150,000	150,990	150,000	150,000
- ASSAR Plantations Holding Sdn. Bhd.	9,700,000	9,764,020	8,500,000	8,500,000
- ASSAR Development Sdn. Bhd.	3,400,000	3,422,440	-	-
	=====	=====	=====	=====

Bilangan unit yang dipegang oleh Syarikat Pengurusan pada 31 Disember 2022 adalah sebanyak 3,252,907 (2021: 2,547,456) unit. Unit-unit dipegang oleh Syarikat Pengurusan adalah secara sah dan mutlak.

Pihak-pihak berkaitan adalah pemilik-pemilik benefisiari yang sah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

13. URUS NIAGA DENGAN SYARIKAT-SYARIKAT BROKER SAHAM/BANK PELABURAN

Informasi tentang urus niaga dengan syarikat-syarikat broker saham/bank pelaburan bagi tempoh setengah tahun kewangan berakhir pada 31 Disember 2022 adalah seperti berikut:

	Nilai Urus Niaga		Kos Broker dan Kos Transaksi Lain	
	RM	%	RM	%
Syarikat Broker/Bank Pelaburan				
Affin Hwang Investment				
Bank Berhad	37,476,277	54.59	114,838	54.65
HLG Securities Sdn. Bhd.	8,391,829	12.23	25,636	12.20
CIMB Investment Bank Berhad	7,359,873	10.72	22,077	10.51
Public Investment Bank Berhad	7,222,953	10.52	22,830	10.87
Maybank Investment Bank Berhad	5,865,520	8.55	16,976	8.08
Macquarie Securities (M) Sdn. Bhd.	1,806,737	2.63	5,896	2.81
Kenanga Investment Bank Berhad	329,558	0.48	1,123	0.53
RHB Investment Bank Berhad	194,463	0.28	740	0.35
	<u>68,647,210</u>	<u>100.00</u>	<u>210,116</u>	<u>100.00</u>

Segala urusan dengan syarikat-syarikat broker saham telah dilaksanakan menurut transaksi perniagaan dan syarat-syarat biasa dalam industri broker saham.

14. NISBAH JUMLAH PERBELANJAAN

	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Nisbah Jumlah Perbelanjaan ("NJP")	0.69	0.79
	=====	=====

NJP dikira berdasarkan kepada nisbah purata di antara jumlah yuran dan perbelanjaan, dengan purata NAB Unit Amanah untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Yuran dan perbelanjaan termasuk yuran Syarikat Pengurusan, yuran Pemegang Amanah, ganjaran juruaudit, ganjaran ejen cukai, perbelanjaan pentadbiran serta kos transaksi lain. Untuk tempoh setengah tahun kewangan berakhir pada 31 Disember 2022, NJP Unit Amanah telah dikira seperti berikut:

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

14. NISBAH JUMLAH PERBELANJAAN (SAMB.)

			RM
A	=	Yuran Syarikat Pengurusan	2,859,780
B	=	Yuran Pemegang Amanah	141,784
C	=	Ganjaran juruaudit/profesional	50,000
D	=	Ganjaran ejen cukai dan peruntukan terkurang pada tahun sebelumnya	-
E	=	Perbelanjaan pentadbiran	5,655
F	=	Kos transaksi lain	191,165
G	=	Perbelanjaan yang dituntut/dikenakan ke atas Unit Amanah	-
H	=	Purata NAB Unit Amanah	468,756,428
NJP	=	$\frac{(A + B + C + D + E + F) + G}{H} \times 100$	
	=	$\frac{RM3,248,384}{468,756,428} \times 100$	
	=	0.69%	
		=====	

Purata NAB Unit Amanah (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua bertarikh 14 Oktober 2022) bagi tempoh setengah tahun kewangan berakhir pada 31 Disember 2022 ialah RM468,756,428 (2021: RM461,646,413).

15. NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO

	31.12.2022	31.12.2021
Nisbah Pusing Ganti Portfolio ("NPGP")	0.08 kali	0.00 kali
	=====	=====

NPGP dikira berdasarkan kepada nisbah purata di antara jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan untuk tahun kewangan, dengan purata NAB Unit Amanah untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Untuk tempoh setengah tahun kewangan berakhir pada 31 Disember 2022, NPGP Unit Amanah telah dikira seperti berikut:

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

15. NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO (SAMB.)

RM

Jumlah pembelian pelaburan Unit Amanah	66,606,424
Jumlah penjualan pelaburan Unit Amanah	5,450,766

$$\text{NPGP} = \frac{(\text{Jumlah pembelian pelaburan} + \text{Jumlah penjualan pelaburan})/2}{\text{Purata NAB Unit Amanah}}$$

$$= \frac{(\text{RM}66,606,424 + \text{RM}5,450,766) / 2}{468,756,428}$$

$$= \frac{(\text{RM}66,606,424 + \text{RM}5,450,766) / 2}{468,756,428}$$

$$= 0.08 \text{ kali}$$

$$=====$$

Purata NAB Unit Amanah (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Ikatan Dinyatakan Semula Kedua bertarikh 14 Oktober 2022) bagi tempoh setengah tahun kewangan berakhir pada 31 Disember 2022 ialah RM468,756,428 (2021: RM461,646,413).

16. LAPORAN BERSEGMENT

Syarikat Pengurusan dan Jawatankuasa Pelaburan Unit Amanah adalah bertanggungjawab ke atas peruntukan sumber-sumber yang terdapat di dalam Unit Amanah menurut strategi pelaburan keseluruhannya seperti yang ditetapkan dalam Garis Panduan Pelaburan Unit Amanah. Unit Amanah diuruskan dalam dua segmen, iaitu:

- portfolio instrumen ekuiti, termasuk skim pelaburan kolektif ("Portfolio Ekuiti")
- portfolio berpendapatan tetap, termasuk sekuriti hutang dan deposit dengan institusi-institusi kewangan ("Portfolio lain")

Objektif pelaburan setiap segmen ialah untuk mencapai pulangan yang konsisten daripada pelaburan-pelaburan setiap segmen di samping melindungi modal dengan melabur dalam pelbagai portfolio. Tidak terdapat perubahan bagi segmen-segmen yang dilaporkan dalam tahun kewangan semasa. Maklumat segmen seterusnya telah dibentangkan kepada Syarikat Pengurusan dan Jawatankuasa Pelaburan Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

16. LAPORAN BERSEGMENT (SAMB.)

31 Disember 2022

	Portfolio Ekuiti RM	Portfolio Lain RM	Jumlah RM
Pendapatan dividen	219,591	-	219,591
Pendapatan faedah	-	2,715,459	2,715,459
Keuntungan bersih dari pelaburan:			
- Aset kewangan pada nilai sakasama menerusi untung atau rugi ("FVTPL")	1,363,917	-	1,363,917
Jumlah pendapatan segmen untuk tempoh setengah tahun kewangan	1,583,508 =====	2,715,459 =====	4,298,967 =====
Aset kewangan pada FVTPL	64,440,325	-	64,440,325
Deposit dengan institusi kewangan	-	427,808,869	427,808,869
Lain-lain aset	-	2,419,890	2,419,890
Jumlah aset segmen	64,440,325 =====	430,228,759 =====	494,669,084 =====

31 Disember 2021

	Portfolio Ekuiti RM	Portfolio Lain RM	Jumlah RM
Pendapatan dividen	50,400	-	50,400
Pendapatan faedah	-	218,262	218,262
Kerugian bersih dari pelaburan:			
- Aset kewangan pada nilai sakasama menerusi untung atau rugi ("FVTPL")	(156,351)	-	(156,351)
Jumlah pendapatan segmen untuk tempoh setengah tahun kewangan	(105,951) =====	218,262 =====	112,311 =====
Aset kewangan pada FVTPL	1,975,355	-	1,975,355
Deposit dengan institusi kewangan	-	31,985,740	31,985,740
Lain-lain aset	-	3,551	3,551
Jumlah aset segmen	1,975,355 =====	31,989,291 =====	33,964,646 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022**16. LAPORAN BERSEGMENT (SAMB.)**

Tidak terdapat urus niaga antara segmen operasi dalam tempoh setengah tahun kewangan yang dilaporkan.

Perbelanjaan Unit Amanah tidak dianggap sebagai sebahagian daripada prestasi mana-mana segmen operasi.

Jadual berikut menyediakan penyesuaian antara keuntungan bersih segmen yang dilaporkan dan kerugian bersih seperti yang dilaporkan dalam penyata kewangan Unit Amanah:

	2022 RM	2021 RM
Keuntungan bersih segmen	4,298,967	112,311
Perbelanjaan	(3,248,384)	(3,639,610)
Keuntungan/(kerugian) bersih sebelum cukai	1,050,583	(3,527,299)
Cukai	-	-
Keuntungan/(kerugian) bersih selepas cukai	1,050,583	(3,527,299)
	=====	=====

Selain itu, aset tertentu tidak dianggap sebagai sebahagian daripada aset satu-satu segmen. Jadual berikut menyediakan penyesuaian di antara pelaporan bersih aset dan jumlah aset Unit Amanah seperti yang dilaporkan dalam penyata kedudukan kewangan.

	31.12.2022 RM	31.12.2021 RM
Jumlah aset segmen	494,652,442	33,964,646
Tuntutan cukai	4,687	-
Tunai di bank	11,955	50,597
Jumlah aset Unit Amanah	494,669,084	34,015,243
	=====	=====

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN**(a) Pengiktirafan instrumen kewangan**

Jadual di bawah menganalisis aset-aset kewangan dan liabiliti kewangan Unit Amanah dalam penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2022, mengikut kelas-kelas instrumen kewangan yang diperuntukkan dan asas pengukuran mereka.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(a) Pengiktirafan instrumen kewangan (samb.)

	Aset-aset kewangan pada FVTPL RM	Aset kewangan pada kos dilunaskan RM	Liabiliti kewangan pada kos dilunaskan RM	Jumlah RM
2022				
Aset				
Pelaburan	64,440,325	-	-	64,440,325
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	-	427,808,869	-	427,808,869
Lain-lain penghutang	-	1,088,887	-	1,088,887
Jumlah terhutang daripada broker saham	-	1,314,361	-	1,314,361
Tunai di bank	-	11,955	-	11,955
	<u>64,440,325</u>	<u>430,224,072</u>	<u>-</u>	<u>494,664,397</u>
	=====	=====	=====	
Jumlah aset kewangan	64,440,325	430,224,072	-	494,664,397
	=====	=====	=====	
Jumlah aset bukan aset kewangan				4,687
				<u>494,669,084</u>
				=====
Liabiliti				
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah	-	-	23,985	23,985
Pelbagai pemiutang dan akru	-	-	49,200	49,200
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan	-	-	23,133,145	23,133,145
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,133,145</u>	<u>23,133,145</u>
	=====	=====	=====	
Jumlah liabiliti kewangan	-	-	23,206,330	23,206,330
	=====	=====	=====	=====
			Pendapatan, perbelanjaan, keuntungan dan kerugian	RM
Pendapatan dividen kasar				219,591
Pendapatan faedah				2,715,459
Keuntungan bersih di atas aset-aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung atau rugi ("FVTPL")				1,363,917
				=====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(a) Pengiktirafan instrumen kewangan (samb.)

	Aset-aset kewangan pada FVTPL RM	Aset kewangan pada kos dilunaskan RM	Liabiliti kewangan pada kos dilunaskan RM	Jumlah RM
2021				
Aset				
Pelaburan	1,975,355	-	-	1,975,355
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	-	31,985,740	-	31,985,740
Lain-lain penghutang	-	3,551	-	3,551
Tunai di bank	-	50,597	-	50,597
Jumlah aset kewangan	1,975,355 =====	32,039,888 =====	- =====	34,015,243 =====
Jumlah aset bukan aset kewangan				- 34,015,243 =====
Liabiliti				
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah	-	-	23,548	23,548
Pelbagai pemiutang dan akru	-	-	8,500	8,500
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan	-	-	29,192,308	29,192,308
Jumlah liabiliti kewangan	- =====	- =====	29,224,356 =====	29,224,356 =====
			Pendapatan, perbelanjaan, keuntungan dan kerugian RM	
Pendapatan dividen kasar				50,400
Pendapatan faedah				218,262
Kerugian bersih di atas aset-aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung atau rugi ("FVTPL")				(156,351) =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(b) Instrumen-instrumen kewangan dibawa pada nilai saksama

Aset-aset kewangan pada FVTPL dibawa pada nilai saksama. Nilai saksama untuk aset-aset kewangan ditentukan mengikut harga disebut dalam pasaran aktif untuk aset-aset yang serupa.

Instrumen ekuiti dan sekuriti hutang yang disebutbutharga

Nilai saksama ditentukan secara langsung dengan merujuk kepada harga tawaran pasaran yang diterbitkan pada tarikh pelaporan.

Untuk instrumen yang disebutbutharga dalam Bursa Malaysia, harga tawaran pasaran adalah ditentukan dengan merujuk kepada harga penutup pasaran yang diterbitkan oleh Bursa Malaysia. Harga tawaran pasaran instrumen ekuiti yang disebutbutharga dalam bursa saham yang lain ditentukan dengan merujuk kepada maklumat awam yang dikeluarkan oleh bursa saham berkenaan.

Instrumen ekuiti yang tidak disebutbutharga

Untuk instrumen ekuiti yang tidak disebutbutharga, nilai saksamanya dikira pada kos kecuali bagi ekuiti yang sudah tidak disenaraikan dalam Bursa Malaysia, yang mana nilai saksamanya disusutkan sehingga sifar.

Unit Amanah mengklasifikasikan ukuran nilai saksama dengan menggunakan hieraki nilai saksama yang mencerminkan kepentingan input atau sumber yang digunakan dalam membuat ukuran tersebut. Hieraki nilai saksama mempunyai tahap-tahap seperti berikut:

- Tahap 1 - Harga yang disebutbutharga (tidak terlaras) di pasaran aktif untuk aset-aset atau liabiliti-liabiliti yang serupa.
- Tahap 2 - Teknik penilaian dimana input peringkat terendah yang ketara bagi ukuran nilai saksama boleh diperhatikan secara langsung atau tidak.
- Tahap 3 - Teknik penilaian dimana input peringkat terendah yang ketara bagi ukuran nilai saksama tidak boleh diperhatikan.

Jadual berikut menunjukkan analisis instrumen kewangan yang ditakrif pada nilai saksama menggunakan hierarki nilai saksama:

	Tahap 1	Tahap 2	Tahap 3	Jumlah
2022				
Aset kewangan pada FVTPL				
Pelaburan	64,440,325	-	-	64,440,325
	=====	=====	=====	=====
2021				
Aset kewangan pada FVTPL				
Pelaburan	1,975,355	-	-	1,975,355
	=====	=====	=====	=====

Tiada pemindahan status instrumen ekuiti di antara Tahap 1, 2 dan 3 bagi tahun kewangan semasa.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(c) **Instrumen-instrumen kewangan bukan dibawa pada nilai saksama dan yang mana nilai bawaannya adalah anggaran nilai saksama yang wajar**

Kelas-kelas instrumen kewangan yang bukan dibawa pada nilai saksama dan yang mana nilai bawaannya adalah anggaran nilai saksama yang wajar adalah seperti berikut:

- Deposit dengan institusi kewangan
- Lain-lain penghutang
- Pelbagai pemiutang atau akru
- Amaun terhutang kepada/daripada Syarikat Pengurusan
- Amaun terhutang kepada/daripada Pemegang Amanah
- Amaun terhutang kepada/daripada broker saham

Instrumen kewangan dibawa pada anggaran nilai saksama yang wajar oleh kerana sifat jangka pendek instrumen.

Tiada instrumen kewangan yang bukan dibawa pada nilai saksama dan yang mana nilai bawaannya adalah anggaran nilai saksama yang tidak wajar.

Asas dan kaedah penentuan nilai saksama instrumen kewangan Unit Amanah pada tahun semasa adalah konsisten dengan tahun sebelumnya.

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

(a) **Pengenalan**

Unit Amanah mengekalkan portfolio pelaburan yang terdiri daripada pelbagai instrumen kewangan yang tersenarai dan tidak tersenarai seperti yang ditetapkan di dalam Surat Ikatan Unit Amanah dan strategi pengurusan pelaburan.

Unit Amanah terdedah kepada pelbagai risiko termasuk risiko pasaran (seperti risiko kadar faedah dan risiko harga ekuiti), risiko kredit dan risiko kecairan. Sungguhpun risiko-risiko ini merupakan risiko-risiko utama yang terkandung di dalam setiap instrumen kewangan, namun begitu, Syarikat Pengurusan dan Pemegang Amanah ingin menegaskan bahawa risiko pelaburan Unit Amanah tidak hanya terhad kepada risiko-risiko yang dinyatakan di sini sahaja.

Objektif utama pengurusan risiko kewangan Unit Amanah ialah untuk mewujudkan dan melindungi nilai pemegang-pemegang unit. Risiko memang wujud dalam aktiviti-aktiviti Unit Amanah tetapi ianya terkawal melalui proses kenalpasti, pengukuran dan pemantauan risiko yang berterusan. Pengurusan risiko kewangan juga dilaksanakan melalui sistem kawalan dalaman yang kukuh dan pematuhan kepada had-had pelaburan seperti yang ditakrifkan di dalam Surat Ikatan Unit Amanah, Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti dan Akta Pasaran Modal dan Perkhidmatan 2007.

Syarikat Pengurusan sentiasa mengambil langkah berhemat serta wajar untuk mengenalpasti segala kemungkinan risiko bagi mengurangkan potensi kerugian kepada pihak pemegang-pemegang unit. Di samping itu juga, risiko kerugian modal pemegang-pemegang unit dapat dikurangkan dengan adanya mekanisma jaminan harga pada RM1.00 seunit Unit Amanah jika NAB seunit kurang dari RM1.00 dalam tempoh jaminan seperti yang ditetapkan oleh Surat Ikatan Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(b) Struktur pengurusan risiko**

Pengurus Unit Amanah bertanggungjawab untuk mengenalpasti dan mengawal risiko sementara Lembaga Pengarah Syarikat Pengurusan bertanggungjawab sepenuhnya ke atas pendekatan pengurusan risiko Unit Amanah.

(c) Pengukuran risiko dan sistem pelaporan

Pemantauan dan pengawalan risiko adalah berlandaskan had-had yang ditetapkan oleh pihak Syarikat Pengurusan. Had-had ini mencerminkan strategi pelaburan dan persekitaran semasa pasaran serta tahap risiko yang sanggup ditanggung oleh Unit Amanah. Di samping itu, Unit Amanah juga memantau dan mengukur tahap risiko secara keseluruhannya menerusi pendedahan risiko yang merangkumi setiap jenis risiko dan aktiviti.

(d) Pengurangan risiko

Unit Amanah mempunyai garis panduan pelaburan yang menetapkan strategi keseluruhan perniagaan, toleransi risiko dan falsafah pengurusan risiko. Syarikat Pengurusan dibantu oleh Unit Pematuhan untuk memastikan Unit Amanah mematuhi segala peraturan dan garis panduan yang ditetapkan di dalam Surat Ikatan Unit Amanah, Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti dan Akta Pasaran Modal dan Perkhidmatan 2007.

Sepanjang tahun kewangan semasa dan sebelumnya, adalah menjadi polisi Unit Amanah untuk tidak menguna pakai derivatif bagi tujuan pelaburan mahupun pengurusan risiko pelaburan.

(e) Tumpuan berlebihan risiko

Penumpuan menandakan kepekaan prestasi Unit Amanah terhadap perkembangan yang melibatkan industri tertentu atau lokasi geografi. Tumpuan risiko timbul apabila beberapa instrumen kewangan atau kontrak dimeterai dengan rakan niaga yang sama, atau di mana beberapa pihak terlibat dalam aktiviti-aktiviti perniagaan yang serupa, atau aktiviti-aktiviti di rantau geografi yang sama, atau mempunyai ciri-ciri ekonomi serupa yang mungkin menyebabkan kemampuan mereka untuk memenuhi obligasi kontraktual turut terjejas sama ada oleh perubahan ekonomi, keadaan politik atau lain-lain keadaan.

Polisi dan prosedur Unit Amanah untuk mengelakkan tumpuan berlebihan risiko termasuk garis panduan khusus untuk mempelbagaikan portfolio seperti digariskan oleh Surat Ikatan Unit Amanah, Garis Panduan Pengurus Dana dan Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti. Secara khususnya, Surat Ikatan Unit Amanah dan Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti menghadkan pelaburan Unit Amanah di dalam setiap satu syarikat atau sektor industri ke suatu kadar peratusan NAB Unit Amanah yang telah ditetapkan. Kepelbagaian portfolio yang merangkumi beberapa sektor dan industri berlainan bukan sahaja meminimalkan risiko rosot nilai saham sesebuah syarikat tetapi meminimalkan juga risiko keseluruhan pegangan saham terjejas sekaligus akibat persekitaran perniagaan yang teruk.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(f) Risiko pasaran**

Risiko pasaran adalah risiko di mana nilai saksama atau aliran tunai masa hadapan instrumen kewangan akan turun-naik disebabkan oleh perubahan dalam pembolehubah pasaran seperti kadar faedah dan tukaran wang asing serta harga saham. Risiko maksimum instrumen kewangan bersamaan dengan nilai saksamanya.

Risiko pasaran terdiri daripada risiko seperti berikut:

(i) Risiko kadar faedah

Risiko kadar faedah terbit daripada perubahan kadar faedah yang menjejaskan nilai pulangan instrumen kewangan. Pergerakan kadar faedah dipengaruhi oleh perkembangan ekonomi semasa sama ada dari sudut domestik, serantau mahupun ekonomi dunia dan ianya turut dipengaruhi oleh perkembangan politik.

Wang tunai dan lain-lain sekuriti pendapatan tetap adalah sensitif terhadap pergerakan dalam kadar faedah. Apabila kadar faedah meningkat, pulangan ke atas wang tunai akan meningkat manakala nilai bawaan sekuriti pendapatan tetap akan jatuh dan sebaliknya, dengan demikian mempengaruhi NAB Unit Amanah. Apabila kadar faedah dijangka meningkat, pendedahan kepada sekuriti pendapatan tetap akan dikurangkan kepada tahap yang dapat diterima.

Pelaburan Unit Amanah dalam aset-aset kewangan adalah berbentuk jangka pendek dan kebanyakannya dilabur di dalam instrumen pasaran wang di mana pulangannya adalah lebih baik berbanding tunai di bank.

(ii) Risiko harga ekuiti

Risiko harga ekuiti merupakan risiko daripada perubahan yang tidak diinginkan dalam nilai saksama ekuiti akibat perubahan dalam paras indeks ekuiti dan nilai saham individu. Pendedahan risiko harga ekuiti timbul daripada pelaburan Unit Amanah dalam ekuiti disebutharga.

(iii) Risiko kredit

Risiko kredit ialah risiko pihak yang berurusanniaga untuk sesuatu instrumen kewangan gagal menunaikan kewajipan sehingga mengakibatkan kerugian kewangan kepada Unit Amanah. Unit Amanah terdedah kepada risiko kerugian yang berkaitan dengan kredit jika pihak yang berurusanniaga/pihak yang mengeluarkan sesuatu instrumen kewangan gagal atau tidak mematuhi tuntutan kontrak untuk melunaskan faedah, prinsipal dan perolehan dari penjualan pelaburan dalam masa yang ditetapkan. Pendedahan kredit tersebut wujud dalam urusniaga pembiayaan, derivatif dan lain-lain transaksi.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(f) Risiko pasaran (samb.)****(iii) Risiko kredit (samb.)**

Syarikat Pengurusan mengawal risiko kredit Unit Amanah dengan menjalankan penilaian kredit dan pemantauan teliti ke atas sebarang perubahan profil kredit pihak yang menerbitkan/pihak yang berurusan dengan sesuatu instrumen kewangan. Adalah menjadi polisi Unit Amanah untuk menjalankan urusan instrumen kewangan dengan pihak yang mempunyai reputasi baik. Syarikat Pengurusan juga memantau secara dekat kepercayaan kredit pihak yang berurusan dengan Unit Amanah (seperti broker, institusi perbankan, kustodian dan sebagainya) dengan menyemak dari semasa ke semasa kadaran dan profil kredit pihak-pihak tersebut.

Pendedahan risiko kredit

Pada tarikh pelaporan ini, pendedahan maksimum Unit Amanah pada risiko kredit diwakili oleh amaun bawaan bagi setiap kelas aset kewangan yang diiktiraf dalam penyata kewangan.

Tidak ada satupun aset kewangan Unit Amanah yang melepasi tempoh ataupun rosot nilai pada 31 Disember 2022.

(iv) Risiko kecairan

Risiko kecairan adalah risiko di mana Unit Amanah akan menghadapi kesukaran dalam memenuhi kewajipan berkenaan dengan liabiliti kewangan akibat daripada kekurangan dana atau aset kewangan lain.

Pendedahan Unit Amanah kepada risiko kecairan timbul disebabkan oleh kemungkinan Unit Amanah dikehendaki membayar liabilitinya ataupun menebus unit-unit lebih awal dari jangkaan.

Unit Amanah sentiasa terdedah kepada risiko pembelian balik tunai unit. Unit yang dijual kepada pemegang-pemegang unit oleh Syarikat Pengurusan dibeli balik mengikut pilihan pemegang-pemegang unit pada kadar NAB sebenar seunit atau pada kadar RM1.00 seunit jika NAB sebenar kurang dari RM1.00 seunit dalam tempoh jaminan seperti yang ditetapkan oleh Surat Ikatan Unit Amanah.

Pihak Pengurus Dana telah menetapkan beberapa kaedah bagi mengurus risiko kecairan antaranya:

- i) Memperuntukkan sekurang-kurangnya tujuh puluh peratus (70%) NAB Unit Amanah dalam instrumen pendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan/atau deposit. Ini akan membolehkan Unit Amanah mempunyai penimbal yang mencukupi untuk memenuhi permintaan pembelian balik oleh pemegang-pemegang unit.
- ii) semakan berkala oleh Pengurus Dana ke atas profil kecairan portfolio pelaburan.
- iii) pemantauan harian aliran bersih Unit Amanah dan menjalankan ujian tekanan kecairan atau “*liquidity stress testing*” berkala untuk menguji kebolehan sesuatu pelaburan untuk menghadapi pelbagai situasi kewangan di masa hadapan. Ujian berkala sedemikian akan turut membantu untuk memastikan Pengurus Dana sentiasa peka dan bersedia untuk mengambil langkah-langkah proaktif bagi menangani sebarang risiko kecairan portfolio Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(f) Risiko pasaran (samb.)****(iv) Risiko kecairan (samb.)****Nota:****(i) Aset-aset kewangan**

Analisis aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung atau rugi menurut lingkungan kematangan adalah berdasarkan kepada tarikh jangkaan di mana aset-aset ini akan direalisasikan. Sekuriti ekuiti yang disebutbarga termasuk ke dalam “Kategori kurang daripada 1 bulan” berdasarkan andaian bahawa sekuriti ini adalah pelaburan mudah cair yang boleh direalisasikan sekiranya semua modal pemegang-pemegang unit Amanah perlu ditebuskan. Bagi lain-lain aset, analisa lingkungan kematangan adalah berdasarkan kepada baki tempoh dari pengakhir tempoh pelaporan ke tarikh matang kontrak atau jika lebih awal, tarikh jangkaan bilamana aset akan direalisasikan/tarikh kematangan untuk sekuriti hutang.

(ii) Liabiliti kewangan

Lingkungan kematangan adalah berdasarkan kepada baki tempoh dari pengakhir tempoh pelaporan ke tarikh kematangan kontrak. Apabila parti niaga mempunyai pilihan mengenai tarikh bilamana jumlah akan dibayar, liabiliti akan diperuntukkan kepada tempoh yang terawal di mana Unit Amanah dikehendaki membayarnya.

(g) Risiko khusus

Unit Amanah terdedah kepada risiko tersendiri bagi setiap syarikat yang menerbitkan sekuriti termasuklah perubahan prestasi perniagaan syarikat, citarasa dan kehendak pelanggan, tindakan undang-undang dan tatacara pengurusan syarikat. Unit Amanah meminimakan risiko tersebut melalui pempelbagaian pelaburan.

(h) Risiko inflasi

Risiko inflasi bermaksud nilai pelaburan pemegang-pemegang unit di dalam Unit Amanah tidak berkembang sejajar dengan kadar inflasi, meskipun jumlah pelaburan dari segi wang-ringgit bertambah, sehingga menyebabkan kuasa beli pemegang-pemegang unit berkurangan.

(i) Risiko pematuhan

Ketidakpatuhan kepada peraturan serta garis panduan yang ditetapkan oleh Akta Suruhanjaya Sekuriti 1993, Akta Pasaran Modal dan Perkhidmatan 2007 dan Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti mungkin akan menjejaskan pelaburan pemegang-pemegang unit di dalam Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan (Belum Diaudit) – 31 Disember 2022

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(j) Risiko penerbit tunggal**

Polisi dalaman dan juga ketetapan garis panduan luaran menghadkan pelaburan Unit Amanah di dalam sekuriti yang diterbitkan oleh mana-mana satu penerbit untuk tidak melebihi kadar peratusan tertentu daripada NAB Unit Amanah. Dengan batasan seperti ini, risiko pendedahan sekuriti kepada mana-mana satu penerbit dapat dikurangkan.

(k) Risiko perundangan

Sebarang perubahan dalam polisi dan perundangan nasional berkemungkinan memberi kesan pada pasaran modal.

(l) Risiko pengurusan

Pengurusan dana yang lemah mungkin menyebabkan kerugian besar kepada Unit Amanah dan seterusnya memberi kesan kepada modal pelaburan pemegang-pemegang unit.

19. PENGURUSAN MODAL

Modal pemegang-pemegang unit boleh berubah bergantung kepada permintaan pemegang-pemegang unit untuk menebus dan membeli pelaburan. Kelulusan saiz Unit Amanah dan unit yang diterbitkan pada akhir tahun kewangan telah dinyatakan dalam Nota 11(a). Objektif-objektif pengurusan modal Unit Amanah adalah seperti berikut:

- (a) Untuk melabur dalam pelaburan yang menepati deskripsi, pendedahan risiko pelaburan dan jangkaan pulangan yang dinyatakan dalam prospektus pelaburan.
- (b) Untuk mencapai pulangan pelaburan yang konsisten sementara melindungi modal pemegang-pemegang unit melalui pelbagai strategi pelaburan.
- (c) Untuk mengekalkan kecairan modal yang mencukupi dalam memenuhi perbelanjaan Unit Amanah dan di masa permintaan penembusan pelaburan.
- (d) Untuk mengekalkan saiz Unit Amanah yang cukup untuk mencapai operasi Unit Amanah yang kos-efisien.

Tiada perubahan yang didapati kepada dasar-dasar, objektif-objektif atau proses-proses pengurusan modal pada tahun kewangan semasa.

MAKLUMAT KORPORAT ASSAR

SYARIKAT PENGURUSAN

Amanah Saham Sarawak Berhad (260166-D)

PEJABAT BERDAFTAR / URUSAN

Lot 357, Section 5, KTLD Jalan Satok

93400 Kuching, Sarawak

Tel: 082-231433

Email : assar@assar.com.my

Laman Web: www.assar.com.my

AHLI LEMBAGA PENGARAH

YBhg Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah (Pengerusi)

YBhg Dato Haji Soedirman Haji Aini

Puan Hasmawati Sapawi

YBhg Dato Saferi Ali

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

KETUA PEGAWAI EKSEKUTIF

Puan Norlia Haji Madon

SETIAUSAHA SYARIKAT

Puan Lim Mei Fung

Addy Badiozaman Dollah

(Perlantikan baru berkuatkuasa 18 Januari 2023)

JAWATANKUASA PELABURAN

YBhg Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah

Puan Hasmawati Sapawi

YBhg Dato Saferi Ali

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

JAWATANKUASA PEMATUHAN, PENGURUSAN RISIKO DAN AUDIT DALAMAN

(Jawatankuasa ini telah dibubarkan berkuatkuasa 2 Februari 2023)

YBhg Dato Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Dato Jumastapha Bin Lamat

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

JAWATANKUASA KUMPULAN AUDIT DAN PEMATUHAN

(Jawatankuasa baru berkuatkuasa 2 Februari 2023)

YBhg Dato Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

Mr. Peter Chin Mui Khiong

(Perlantikan baru berkuatkuasa 2 Februari 2023)

JAWATANKUASA PENGURUSAN RISIKO

(Jawatankuasa baru berkuatkuasa 2 Februari 2023)

YBhg Dato Sr Haji Zaidi Haji Mahdi

(Perlantikan baru berkuatkuasa 2 Februari 2023)

YBhg Dato Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Dato Jumastapha Bin Lamat

PEGAWAI PEMATUHAN KANAN

Puan Ng Boon Wank

PENGURUS DANA

AHAM Asset Management Sdn Bhd (429786-T)

Ground Floor, Menara Boustead,

69 Jalan Raja Chulan

50200 Kuala Lumpur

Tel: 03-2116600

(Perlantikan baru bagi menggantikan ASSAR Asset Management Sdn Bhd berkuatkuasa 22 Oktober 2022)

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

Tingkat 2, Wisma AmanahRaya II

No 21, Jalan Melaka

50100 Kuala Lumpur

BANK

CIMB Bank Berhad

Banking Hall, Menara Southern Bank

83, Medan Setia 1

Plaza Damansara

50490 Kuala Lumpur

RHB Bank Berhad

Ground Floor Lot 363

Jalan Kulas P.O. Box 2049

93740 Kuching Sarawak

RHB Islamic Bank Bhd

Lot 474 & 475, Section 6

KTLD, 192-E & 192-F

Jalan Satok

93400 Kuching Sarawak

PEGUAMBELA & PEGUAMCARA

Tetuan Raja, Darryl & Loh

Level 26, Menara Hong Leong

No.6, Jalan Damanlela

Bukit Damansara

50490 Kuala Lumpur

Tetuan Reddi & Co Advocates

REDDI Building, No 393

Jalan Datuk Abang Abdul Rahim

93450 Kuching Sarawak

JURUAUDIT

Ernst & Young

3rd Floor, Wisma Bukit Mata Kuching

Jalan Tunku Abdul Rahman

93100 Kuching Sarawak

PENASIHAT PENCUKAIAN

Ernst & Young Tax Consultants Sdn Bhd

2nd Floor, Wisma Bukit Mata Kuching

Jalan Tunku Abdul Rahman

93100 Kuching Sarawak

EJEN-EJEN KUTIPAN

Cawangan RHB Bank Malaysia Berhad terpilih

Semua Pejabat Daerah di Sarawak

Semua Pejabat Pos Berkomputer di Sarawak

[Halaman ini sengaja ditinggalkan kosong]

AMANAH SAHAM SARAWAK BERHAD

Lot 357, Section 5, KTLD
Jalan Satok, 93400 Kuching, Sarawak
Tel: 082-231433 Fax: 082-231461
e-mel: assar@assar.com.my