



LAPORAN TAHUNAN

30 JUN 2024

AMANAH SAHAM SARAWAK
Pelaburan Utama Demi Kemakmuran

LAPORAN TAHUNAN BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024

Amanah Saham Sarawak Berhad (ASSB) selaku Syarikat Pengurusan tabung ASSAR, dengan sukacitanya mengemukakan Laporan Pengurus bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024. Tujuan laporan ini ialah untuk membentangkan prestasi serta akaun beraudit ASSAR bagi tahun kewangan ketiga puluh satu serta prospek tabung untuk tahun yang akan datang.

Pihak ASSB juga ingin mengambil kesempatan ini untuk mengucapkan terima kasih kepada pelabur-pelabur yang telah memberikan kepercayaan kepada ASSB di dalam mengurus dan mengendalikan ASSAR.

Setinggi-tinggi penghargaan juga kepada Kerajaan Negeri Sarawak, Kementerian Perdagangan Antarabangsa dan Industri, Suruhanjaya Sekuriti, Pemegang Amanah – AmanahRaya Trustee Berhad, dan Pengurus Dana – AHAM Asset Management Sdn Bhd, yang telah banyak memberi panduan serta sokongan kepada ASSAR selama ini.

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 masyarakat Bumiputera di Sarawak bagi mempertingkatkan lagi taraf ekonomi mereka dengan membuka peluang untuk mereka turut serta di dalam aliran utama ekonomi menerusi pelaburan secara kolektif di dalam pasaran modal dan pasaran wang.

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.

KATEGORI DAN JENIS TABUNG

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

Manakala dari segi jenis tabung pula ASSAR merupakan dana pendapatan atau '*income fund*' berbanding dana pertumbuhan dan pendapatan atau '*growth and income fund*' sebelum penstrukturan ASSAR.

OBJEKTIF PELABURAN

Sejajar dengan perumpukan aset baharu, objektif pelaburan ASSAR telah dikemaskini untuk fokus kepada pengagihan pendapatan secara 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-24* 30-Jun-23* 30-Jun-22*

SENARAI PELABURAN BERDASARKAN SEKTOR (Selepas Pengagihan)

SAHAM DISEBUTHARGA

Papan Utama

Pembinaan	1.07%	0.00%	0.02%
Barangan & Perkhidmatan Industri	1.12%	1.86%	0.00%
Barangan & Perkhidmatan Pengguna	0.91%	1.85%	0.02%
Pengangkutan & Logistik	0.00%	0.94%	0.00%
Penjagaan Kesihatan	0.85%	0.69%	0.00%
Perkhidmatan Kewangan	5.72%	4.07%	0.33%
Perladangan	0.00%	1.18%	0.00%
Teknologi	2.14%	3.16%	0.00%
Telekomunikasi & Media	2.97%	0.69%	0.00%
Tenaga	0.48%	0.41%	0.02%
Hartanah	0.73%	0.00%	0.01%
Utiliti	2.32%	1.37%	0.00%

PASARAN ACE	0.00%	2.84%	0.01%
--------------------	-------	-------	-------

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

Skim Pelaburan Kolektif

REITs	2.57%	2.51%	0.00%
--------------	-------	-------	-------

PELABURAN BERPENDAPATAN TETAP & SEKURITI HUTANG TIDAK DISEBUT HARGA

Terbitan Pelaburan Kerajaan	6.38%	7.28%	0.00%
Sekuriti Kerajaan Malaysia	6.35%	8.37%	0.00%
Nota Jangka Sederhana	15.45%	10.13%	0.00%
Nota Jangka Sederhana Islam	36.09%	29.53%	0.00%
Nota Jangka Panjang Islam	6.75%	6.05%	0.00%
Nota Jangka Pendek	0.94%	0.00%	0.00%

DEPOSIT/TUNAI/LAIN-LAIN	7.16%	17.07%	0.60%
--------------------------------	-------	--------	-------

JUMLAH PELABURAN	100.00%	100.00%	1.01%
-------------------------	---------	---------	-------

JUMLAH JAMINAN	0.00%	0.00%	98.99%
-----------------------	-------	-------	--------

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

BILANGAN UNIT DALAM EDARAN	468,354,021	468,354,021	468,354,021
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------

NILAI ASET BERSIH			
Selepas Pengagihan (RM)	527,475,663	496,155,506	468,354,021
NILAI ASET BERSIH SEUNIT (RM)	1.1262	1.0594	1.0000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT - TERTINGGI**			
Selepas Pengagihan (RM)	1.1313	1.0594	1.0000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT - TERENDAH**			
Selepas Pengagihan (RM)	1.0576	1.0000	1.0000
JUMLAH PULANGAN DARI PERTUMBUHAN MODAL TAHUNAN**			
-dikira berdasarkan harga belian balik penghujung tahun perakaunan berbanding harga belian penghujung tahun sebelumnya	6.31%	5.94%	0.00%
PULANGAN DARI PENGAGIHAN PENDAPATAN TAHUNAN	2.22%	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	8.53%	5.94%	0.00%
PENGAGIHAN SEUNIT (SEN)			
-INTERIM			
KASAR	2.50	-	-
BERSIH	2.50	-	-
TARIKH	31-Dis-23	31-Dis-22	31-Dis-21
PENGAGIHAN SEUNIT (SEN)			
-AKHIR#			
KASAR	-	-	-
BERSIH	-	-	-
TARIKH	30-Jun-24	30-Jun-23	30-Jun-22

Nota :

* Pengagihan dividen akhir bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 iaitu sebanyak 3.50 sen seunit telah diumumkan pada 5 Julai 2024. Peruntukan pengagihan akhir ini yang berjumlah RM16,392,391 tidak dinyatakan dalam penyata kewangan bagi tahun kewangan semasa. Pengagihan akhir tersebut diambil kira sebagai peruntukan perolehan tertahan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025.

NISBAH JUMLAH PERBELANJAAN (%) ##	0.92%	1.13%	1.57%
--	-------	-------	-------

Nota:

Perubahan pada nisbah jumlah perbelanjaan bagi tahun kewangan 2024 adalah disebabkan yuran pengurusan dicajkan pada kadar yang lebih rendah berbanding tahun kewangan 2023 dan 2022.

NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO (Kali) ###	0.61	0.48	0.00
---	------	------	------

Nota:

Perubahan pada nisbah pusing ganti portfolio bagi tahun kewangan 2024 berbanding tahun kewangan 2023 dan 2022 adalah sejajar dengan strategi pelaburan dan keadaan pasaran saham.

PURATA PULANGAN TAHUNAN**

Untuk Tempoh 1 Tahun	8.53%
Untuk Tempoh 3 Tahun	4.82%
Untuk Tempoh 5 Tahun	2.89%

JUMLAH PULANGAN TAHUNAN*

Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2024	8.53%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2023	5.94%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2022	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2021	0.00%
Untuk Tahun Berakhir 30 Jun 2020	0.00%

Nota:

Jumlah pulangan tahunan terdiri daripada pulangan pertumbuhan modal tahunan dan pulangan pengagihan pendapatan dan/atau pengagihan unit bonus tahunan.

*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 secara konsisten kepada para pelaburnya bagi jangka masa sederhana hingga panjang.

Bagi tahun kewangan semasa berakhir 30 Jun 2024, ASSAR telah membuat pengagihan dividen interim tunai sebanyak RM11.71 juta bersamaan 2.50 sen (RM0.0250) seunit, dikira berdasarkan baki pegangan pada 31 Disember 2023. Pembayaran tunai / pengkreditan unit ke akaun para pelabur telah dibuat pada 31 Januari 2024. Ini merupakan satu perkembangan yang membanggakan pasca penstrukturan ASSAR pada 21 Oktober 2022, memandangkan sebelum ini ASSAR tiada membuat sebarang pengagihan dividen selama 9 tahun berturut-turut sejak tahun 2014.

Di samping itu, pada 5 Julai 2024 ASSAR telah mengumumkan pengagihan dividen akhir sebanyak 3.50 sen (RM0.0350) seunit dikira berdasarkan baki pegangan pada 30 Jun 2024. Peruntukan pengagihan akhir ini yang berjumlah RM16.39 juta adalah daripada sumber pendapatan yang direalisasikan dalam tahun kewangan semasa berakhir 30 Jun 2024.*

**Nota: Peruntukan pengagihan akhir ini tidak dinyatakan dalam penyata kewangan bagi tahun kewangan semasa tetapi akan diambil kira sebagai peruntukan perolehan tertahan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025.*

ANALISA PRESTASI ASSAR

Berkuatkuasa pada 22 Oktober 2022, penanda aras baharu ASSAR iaitu kadar simpanan tetap 12-bulan Maybank + 1% digunakan untuk menilai prestasi tabung ASSAR.

Laporan tahunan ini merupakan julung kali prestasi ASSAR dinilai sepenuhnya menggunakan penanda aras baharu. Ini adalah kerana bagi tahun kewangan sebelumnya yang berakhir pada 30 Jun 2023, penanda aras adalah berdasarkan kombinasi penanda aras yang baharu (seperti yang dinyatakan diatas) dan yang lama iaitu indeks FBM KLCI.

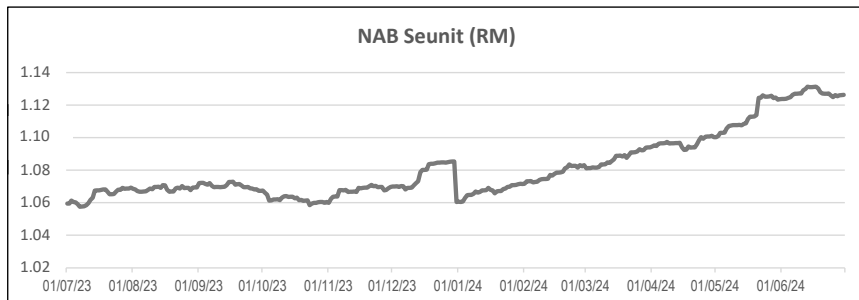
Prestasi tabung ASSAR berbanding penanda aras bagi tempoh pelaporan adalah seperti berikut:

Pulangan dari Pengagihan Dividen*	2.22%
Pulangan Penanda Aras#	3.70%

* Berdasarkan NAB seunit RM1.1262 pada 30 Jun 2024

Berdasarkan purata kadar Penanda Aras untuk tahun kewangan 2024

Sementara itu, NAB ASSAR terus mencatatkan pertumbuhan sebanyak 6.31% iaitu meningkat daripada RM1.0594 seunit pada 30 Jun 2023 kepada RM1.1262 seunit pada 30 Jun 2024.



DASAR DAN STRATEGI YANG DIGUNAKAN

Untuk mencapai matlamatnya, ASSAR akan melabur didalam portfolio terpelbagai yang merangkumi sekurang-kurangnya tujuh puluh peratus (70%) NAB di dalam instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan/atau deposit, serta maksimum tiga puluh peratus (30%) NAB dalam pelaburan ekuiti. Komposisi portfolio sebegini dijangka mampu menjana pendapatan berkala dan konsisten 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 pelaburan '*top-down*' dan '*bottom-up*'. Penilaian pelaburan berdasarkan pendekatan '*top-down*' antara lain mengambil kira faktor makro seperti prospek pertumbuhan ekonomi, kadar inflasi, kadar faedah dan kadar tukaran mata wang, manakala pendekatan '*bottom-up*' pula fokus kepada proses pemilihan sekuriti itu sendiri dengan 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 bagi 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 bagi 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 di dalam 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 Iktan Amanah dan garis panduan yang dikeluarkan oleh pihak Suruhanjaya Sekuriti.

Bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024, pelaburan ekuiti ASSAR merangkumi 12 sektor melibatkan langganan saham di dalam 27 buah syarikat manakala bagi 6 kategori pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga pula melibatkan 33 buah syarikat dengan kos keseluruhan pelaburan sebanyak RM478.03 juta. Di samping itu, ASSAR juga menjalankan urus niaga di dalam pasaran wang, tunai dan lain-lain dengan kos pelaburan sebanyak RM37.77 juta.

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

SENARAI SEKTOR PELABURAN ASSAR

Sektor	Kos Pelaburan	
	RM	%
BARANGAN & PERKHIDMATAN PENGGUNA	4,598,420	0.89
BARANGAN & PERKHIDMATAN INDUSTRI	4,934,268	0.96
PENJAGAAN KESIHATAN	2,448,176	0.47
PERKHIDMATAN KEWANGAN	28,975,835	5.62
PEMBINAAN	4,627,127	0.90
TEKNOLOGI	10,057,964	1.95
TELEKOMUNIKASI & MEDIA	15,913,234	3.09
HARTANAH	4,197,536	0.81
TENAGA	2,373,930	0.46
UTILITI	9,894,844	1.92
PELABURAN EKUITI TIDAK DISEBUTHARGA	4,838,691	0.94
REITS	12,320,013	2.39
TERBITAN PELABURAN KERAJAAN	33,543,325	6.50
SEKURITI KERAJAAN MALAYSIA	33,315,962	6.46
NOTA JANGKA SEDERHANA	80,015,500	15.51
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM	185,545,150	35.97
NOTA JANGKA PANJANG ISLAM	35,478,000	6.88
NOTA JANGKA PENDEK	4,949,015	0.96
JUMLAH PELABURAN	478,026,990	92.68
TUNAI, PASARAN WANG DAN LAIN-LAIN	37,774,507	7.32
JUMLAH KOS PELABURAN	515,801,497	100.00

**PERUBAHAN PEGANGAN SEKTOR BERDASARKAN KOS PELABURAN BAGI TEMPOH
30 JUN 2023 KE 30 JUN 2024**

Sektor	% 30-Jun-24	% 30-Jun-23
BARANGAN & PERKHIDMATAN PENGGUNA	0.89	1.89
BARANGAN & PERKHIDMATAN INDUSTRI	0.96	1.30
PENGANGKUTAN & LOGISTIK	-	0.96
PENJAGAAN KESIHATAN	0.47	0.66
PERKHIDMATAN KEWANGAN	5.62	4.42
PERLADANGAN	-	1.22
PEMBINAAN	0.90	-
TEKNOLOGI	1.95	3.29
TELEKOMUNIKASI & MEDIA	3.09	0.61
HARTANAH	0.81	-
TENAGA	0.46	0.48
UTILITI	1.92	1.37
PASARAN ACE	-	1.48
PELABURAN EKUITI TIDAK DISEBUTHARGA	0.94	0.99
REITS	2.39	2.51
TERBITAN PELABURAN KERAJAAN	6.50	7.33
SEKURITI KERAJAAN MALAYSIA	6.46	8.51
NOTA JANGKA SEDERHANA	15.51	10.20
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM	35.97	29.57
NOTA JANGKA PANJANG ISLAM	6.88	6.14
NOTA JANGKA PENDEK	0.96	-
JUMLAH PELABURAN	92.68	82.93
TUNAI, PASARAN WANG DAN LAIN-LAIN	7.32	17.07
JUMLAH KOS PELABURAN	100.00	100.00

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

PENILAIAN PASARAN

Pada awal tahun kewangan, ketidakstabilan dalam pasaran pendapatan tetap meningkat ekoran ketidakpastian tentang kadar dasar terminal yang bakal ditetapkan oleh Rizab Persekutuan Amerika Syarikat (AS). Data inflasi AS pada ketika itu menunjukkan penurunan, lantas mengukuhkan sentimen pasaran serta merangsang penurunan kadar hasil pendapatan tetap global sungguhpun Rizab Persekutuan AS tetap menegaskan bahawa kadar faedah AS akan dikekalkan pada paras 'lebih tinggi lebih lama'. Namun sebaliknya, prospek ekonomi AS berubah menjadi semakin kukuh dengan kadar inflasi terus kekal tegar dan hal ini telah memberi tekanan kepada Rizab Persekutuan AS untuk melengahkan langkah pengurangan kadar faedah.

Tempias ketidakstabilan global ini turut menular ke pasaran pendapatan tetap Malaysia tetapi ianya terkawal dan berjaya dibendung oleh tahap kecairan domestik yang tinggi. Berlatarkan pertumbuhan domestik yang sederhana, permintaan daripada pelabur wang sebenar untuk kadar hasil dan tempoh telah menyebabkan sebaran kredit menjunam ke paras terendah dalam sejarah dan mengekalkan sokongan bagi julat jangka panjang pada keluk kadar hasil bon berdaulat Malaysia.

Kadar hasil bon berdaulat Malaysia untuk tempoh 3-tahun, 10-tahun, dan 30-tahun masing-masing mengakhiri tahun kewangan pada 3.53% (+3 mata asas), 3.86% (+2 mata asas), dan 4.22% (+2 mata asas).

Dari segi prestasi pasaran saham tempatan pula, ianya terus menunjukkan pengukuhan sejak pertengahan tahun 2023 didorong oleh data ekonomi Malaysia yang mantap serta perkembangan positif dasar negara terutamanya apabila Kerajaan mengumumkan Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Negara ("*National Energy Transition RoadMap, NETR*") serta menarik balik larangan eksport tenaga boleh diperbaharui pada penghujung tahun 2023. Di samping itu, penganalisa ekonomi dan juga para pelabur menerima baik langkah Kerajaan untuk meneruskan rasionalisasi subsidi bahan api bagi mengurangkan perbelanjaan serta mengawal hutang negara.

Pelan pembangunan zon ekonomi khas Johor-Singapura serta kejayaan Kerajaan Malaysia menarik sebahagian besar pelaburan asing bagi pembinaan pusat data ("*data centers*") di rantau ASEAN turut mencetus minat belian tematik di Bursa Malaysia terutamanya didalam sektor utiliti, pembinaan dan juga hartanah. Nilai pasaran yang rendah/menarik, ditambah pula dengan pemulihan pesat pendapatan korporat yang dijangka mencecah dua angka pada tahun 2024 dan perkembangan positif makro iaitu kemuncak kitaran pengetatan oleh Rizab Persekutuan AS serta kejatuhan nilai Dolar Amerika, turut membangkitkan minat di Bursa Malaysia sepertimana dapat dilihat dari segi kemasukan semula dana asing. Malah, Malaysia merupakan satu-satunya negara di Asia Tenggara yang menyaksikan aliran masuk bagi tempoh Mei-Jun 2024 dirangsang oleh kemunculan Malaysia sebagai pesaing hebat di persada AI ("*Artificial Intelligence*") memandangkan kedudukannya sebagai hab rantaian bekalan cip global dan ekor pelaburan berbilion dolar oleh syarikat gergasi teknologi di dalam infrastruktur negara, terutamanya pusat data, didorong oleh sumber tenaga boleh diperbaharui yang mudah didapati dengan banyak di Malaysia. Tanda-tanda kestabilan politik dalam kerajaan perpaduan Perdana Menteri Anwar Ibrahim turut mengembalikan sentimen positif di pasaran berikutan kepastian terhadap kesinambungan dasar-dasar penteng negara.

Pada penghujung dagangan pada 28 Jun 2024, indeks FBMKLCI ditutup tinggi pada paras 1,590.09 mata berbanding 1,376.68 mata pada 30 Jun 2023 – iaitu kenaikan sebanyak 213.41 mata atau 15.50%, sementara indeks FBMEMAS menambah 2,075.06 mata atau 20.46%.

TINJAUAN PELABURAN DAN STRATEGI DANA

Kadar Dana Persekutuan AS pada paras 5.25-5.50% dilihat cukup tinggi untuk mengekang tekanan inflasi dan data terbaharu menunjukkan tanda-tanda keredaan dalam pertumbuhan upah dan komponen inflasi teras yang lebih rendah. Meninjau ke hadapan, melangkaui ketidaktentuan yang didorong oleh data semasa, pihak Pengurus Dana berpendapat bahawa Rizab Persekutuan AS akan bersifat "*dovish*" atau konservatif dalam jangka masa sederhana dan lebih cenderung ke arah perlonggaran dasar monetari dengan menurunkan kadar faedah.

Di dalam negara, pertumbuhan dan inflasi Malaysia masih menepati jangkaan. Walaupun dengan rasionalisasi subsidi yang berterusan, kesannya terhadap kadar inflasi domestik memerlukan masa lebih lama untuk ditentukan. Justeru, BNM dijangka mengutamakan pertumbuhan berbanding membendung inflasi dalam jangka pendek, justeru tinjauan Kadar Dasar Semalaman (OPR) yang stabil.

Berasaskan rasional di atas, Pengurus Dana berhasrat memanjangkan tempoh portfolio pendapatan tetap, tetapi akan terus mengambil kira dan peka terhadap paras kemasukan/penyertaan. "*Optimism*" atau keyakinan berterusan pelabur masih lagi tertakluk kepada risiko utama, iaitu (1) tekanan inflasi di peringkat global dan dalam negara, (2) ketidakpastian berkaitan pilihanraya presiden AS, dan (3) ketegangan geopolitik.

Dari sudut pasaran ekuiti domestik pula, strategi Pengurus Dana ialah untuk mengambil pendekatan sederhana konservatif. Secara keseluruhannya, Pengurus Dana positif terhadap prospek pasaran saham tempatan dan meramalkan reformasi fiskal akan diteruskan dan pada masa yang sama, lebih banyak dasar berkaitan pembangunan bakal dilaksanakan pada masa depan. Bagaimanapun, Pengurus Dana juga akur akan risiko makro seperti potensi kemelesetan ekonomi AS, keputusan pilihanraya AS yang sukar diramalkan dan potensi konflik lebih besar meledak di Timur Tengah.

Dari segi pendedahan kepada pelaburan ekuiti domestik, Pengurus Dana akan memberi tumpuan terhadap beberapa tema. Memandangkan Pengurus Dana positif terhadap dasar domestik yang bakal dilaksanakan, maka sektor perbankan dan REITs akan membentuk pegangan asas portofolio ekuiti ASSAR. Sebagai pelengkap, Pengurus Dana akan turut mengambil pendedahan ke dalam sektor seperti utiliti, penjagaan kesihatan dan hartanah. Sektor-sektor ini mempunyai kelebihan kerana bersifat defensif iaitu dapat bertahan dalam keadaan pasaran kurang menguntungkan di samping mampu untuk menyumbang pendapatan berkala menerusi dividen. Untuk meningkatkan pulangan portfolio, Pengurus Dana akan berusaha mencapai prestasi lebih kukuh menerusi pelaburan di dalam syarikat-syarikat teknologi bermodal besar.

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 kemampunan jangka panjang dan kebebasan kewangan tabung ASSAR. Cadangan penstrukturan 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, penstrukturan 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 kemeruapan 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 menjaga peningkatan prestasi ASSAR melalui keuntungan modal apabila pasaran ekuiti kembali rancak.

Oleh yang demikian, penstrukturan semula ini dijangka dapat meningkatkan kemampunan 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 peningkatan 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.

PENGAGIHAN BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024

Pencapaian Tabung pada masa lalu bukannya petunjuk atau gambaran pencapaiannya pada masa hadapan. Sila ambil perhatian Syarikat Pengurusan tidak menjamin pulangan pelaburan.

Bagi tahun kewangan semasa ASSAR, Syarikat Pengurusan dengan persetujuan Pemegang Amanah iaitu Amanahraya Trustees Berhad telah membuat pengagihan dividen interim tunai sebanyak RM11.71 juta bersamaan 2.50 sen (RM0.0250) seunit, dikira berdasarkan baki pegangan pada 31 Disember 2023. Pembayaran tunai / pengkreditan unit ke akaun para pelabur telah dibuat pada 31 Januari 2024.

Di samping itu, pada 5 Julai 2024 ASSAR telah mengumumkan pengagihan dividen akhir sebanyak 3.50 sen (RM0.0350) seunit dikira berdasarkan baki pegangan pada 30 Jun 2024. Peruntukan pengagihan akhir ini yang berjumlah RM16.39 juta adalah daripada sumber pendapatan yang direalisasikan dalam tahun kewangan semasa berakhir 30 Jun 2024. Walaubagaimanapun, peruntukan pengagihan akhir ini tidak dinyatakan dalam penyata kewangan bagi tahun kewangan semasa dan hanya akan diambil kira sebagai peruntukan perolehan tertahan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025.

Melalui pengagihan-pengagihan tersebut, tabung ASSAR telah mencapai objektifnya untuk membuat pengagihan pendapatan kepada para pelabur sekurang-kurangnya sekali bagi setiap tahun kewangan bergantung pada pendapatan bersih yang dijana oleh ASSAR.

SUMBER PENGAGIHAN

Pengagihan dividen interim tunai RM11.71 juta atau bersamaan 2.50 sen seunit kepada pemegang-pemegang unit ASSAR adalah daripada sumber-sumber yang diperolehi bagi tempoh 1 Julai 2023 sehingga 30 Jun 2024, seperti berikut:

	1 Julai 2023 – 30 Jun 2024
Pendapatan Pelaburan:	RM
Pendapatan faedah dari instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap	16,946,106
Pendapatan dividen	4,409,798
Keuntungan direalisasikan daripada jualan pelaburan	19,489,404
Jumlah	40,845,308
Tolak: Perbelanjaan	(4,637,869)
Tolak: Cukai	(49,491)
Jumlah pendapatan direalisasikan	36,157,948
Jumlah pengagihan interim	11,708,851
Jumlah pendapatan direalisasikan yang belum diagih*	24,449,097

*Jumlah ini termasuk peruntukan pengagihan dividen akhir bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 yang telah diumumkan pada 5 Julai 2024 berjumlah RM16,392,391 atau bersamaan 3.50 sen seunit. Peruntukan dividen akhir tersebut akan diambil kira sebagai peruntukan perolehan tertahan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025.

HAL EHWAL DANA

Tiada perubahan ketara kepada hal ehwal Dana dan tiada keadaan yang mungkin menjejaskan apa-apa kepentingan pemegang unit dalam tempoh yang dilaporkan.

TRANSAKSI PEMBIAYAAN SEKURITI

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

KOMISEN RINGAN YANG DITERIMA DARIPADA BROKER

Komisen ringan yang diterima daripada broker / wakil penjual boleh disimpan oleh syarikat pengurusan hanya jika: -

- (i) barangan dan perkhidmatan yang disediakan mempunyai manfaat jelas kepada pemegang Unit Amanah; dan
- (ii) barangan dan perkhidmatan adalah dalam bentuk penyelidikan dan khidmat nasihat yang membantu dalam proses membuat keputusan.

Sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan, ASSAR telah menerima komisen ringan daripada broker/ wakil penjual yang juga telah melaksanakan dagangan untuk dana-dana lain yang diuruskan oleh AHAM Asset Management Berhad. Komisen ringan tersebut adalah dalam bentuk bahan penyelidikan, data dan perkhidmatan sebut harga, bekalan data pasaran, agensi penanda aras industri dan penerbitan berkaitan pelaburan, yang kesemuanya dimanfaatkan bagi membantu Pengurus Dana dalam proses membuat keputusan pelaburan. Komisen ringan yang diterima adalah untuk manfaat ASSAR dan tiada jual beli berlebihan dilaksanakan untuk melayakkan ASSAR menerima komisen ringan tersebut.

**PENYATAAN PEMEGANG AMANAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 JUN 2024**

Penyataan Pemegang Amanah

**Kepada Para Pemegang Unit
Amanah Saham Sarawak ("Tabung")**

Kami telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 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:

- (a) Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Suratikatan, undang-undang sekuriti dan Garispanduan Tabung Unit Amanah; dan
- (b) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Suratikatan.

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Tarikh: 21 Ogos 2024

PENYATA SYARIKAT PENGURUSAN

Kami, **Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah** dan **Datin Josephine Anak Hilary Dom**, 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 19 hingga 74 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 30 Jun 2024 dan prestasi kewangan serta aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ianya mematuhi keperluan Surat Ikatan.

Ditandatangani bagi pihak **AMANAH SAHAM SARAWAK BERHAD** menurut resolusi para Pengarah bertarikh 23 Ogos 2024.

Dato Sri Haji Wahab Haji Dolah
Pengerusi

Datin Josephine Anak Hilary Dom
Pengarah

Kuching, Malaysia
Tarikh:

Laporan Juruaudit Bebas Kepada Pemegang-Pemegang Unit Amanah Saham Sarawak

Maklumat selain daripada penyata kewangan dan laporan juruaudit mengenainya (samb.)

Apabila kami membaca laporan tahunan tersebut, sekiranya kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara di dalamnya, kami perlu menyampaikan perkara itu kepada Syarikat Pengurusan and Pemegang Amanah dan mengambil tindakan yang wajar supaya salah nyata yang ketara yang tidak dibetulkan akan dibawa kepada perhatian pengguna yang mana laporan audit ini disediakan.

Tanggungjawab Syarikat Pengurusan dan Pemegang Amanah terhadap penyata kewangan

Syarikat Pengurusan bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang memberikan gambaran yang benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa. Syarikat Pengurusan juga bertanggungjawab ke atas kawalan dalaman yang ditentukan oleh Syarikat Pengurusan adalah perlu untuk penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

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

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses pelaporan kewangan Unit Amanah. Pemegang Amanah juga bertanggungjawab untuk memastikan Syarikat Pengurusan menyimpan rekod perakaunan dan rekod-rekod lain yang diperlukan untuk pembentangan penyata kewangan yang benar dan saksama.

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

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

- Mengetahui dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan secara sengaja, gambaran yang salah atau mengatasi kawalan dalaman.

Laporan Juruaudit Bebas Kepada Pemegang-Pemegang Unit Amanah Saham Sarawak

Maklumat selain daripada penyata kewangan dan laporan juruaudit mengenainya (samb.)

Apabila kami membaca laporan tahunan tersebut, sekiranya kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara di dalamnya, kami perlu menyampaikan perkara itu kepada Syarikat Pengurusan and Pemegang Amanah dan mengambil tindakan yang wajar supaya salah nyata yang ketara yang tidak dibetulkan akan dibawa kepada perhatian pengguna yang mana laporan audit ini disediakan.

Tanggungjawab Syarikat Pengurusan dan Pemegang Amanah terhadap penyata kewangan

Syarikat Pengurusan bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang memberikan gambaran yang benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa. Syarikat Pengurusan juga bertanggungjawab ke atas kawalan dalaman yang ditentukan oleh Syarikat Pengurusan adalah perlu untuk penyediaan penyata kewangan Unit Amanah yang bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

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

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses pelaporan kewangan Unit Amanah. Pemegang Amanah juga bertanggungjawab untuk memastikan Syarikat Pengurusan menyimpan rekod perakaunan dan rekod-rekod lain yang diperlukan untuk pembentangan penyata kewangan yang benar dan saksama.

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

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

- Mengenal pasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan secara sengaja, gambaran yang salah atau mengatasi kawalan dalaman.

Laporan Juruaudit Bebas Kepada Pemegang-Pemegang Unit Amanah Saham Sarawak

Tanggjawab Syarikat Pengurusan dan Pemegang Amanah terhadap penyata kewangan (samb.)

- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai kesesuaian polisi-polisi perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Syarikat Pengurusan.
- Membuat kesimpulan mengenai kesesuaian Syarikat Pengurusan menggunakan asas perakaunan usaha berterusan dan, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujud ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa atau keadaan yang boleh membuang keraguan ketara pada keupayaan Unit Amanah untuk diteruskan sebagai satu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa wujud ketidakpastian, kami dikehendaki untuk menyatakannya dalam laporan juruaudit kami kepada pendedahan yang berkaitan dalam penyata kewangan Unit Amanah atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, untuk mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami adalah berdasarkan kepada bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan yang akan berlaku pada masa akan datang boleh menyebabkan Unit Amanah berhenti sebagai satu usaha berterusan.
- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan berdasarkan asas usus niaga asas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

Hal-hal lain

Laporan ini disediakan hanya kepada pemegang-pemegang Unit Amanah, sebagai sebuah badan, selaras dengan Garis Panduan Tabung Unit Amanah ('Guidelines on Unit Trust Funds') yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan bukan untuk tujuan yang lain. Kami tidak bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain untuk isi kandungan laporan ini.

Ernst & Young PLT
202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

Yap Kah Foo
No. 03574/05/2025 J
Akauntan Bertauliah

Kuching, Malaysia
Tarikh:

**PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Nota	2024 RM	2023 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dividen		4,409,798	2,080,793
Pendapatan daripada instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap		16,946,106	11,249,825
Keuntungan/(kerugian) direalisasikan daripada jualan pelaburan	7	19,489,404	(2,883,608)
Keuntungan bersih belum direalisasikan daripada pelaburan:			
- Aset-aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung rugi ("FVTPL")	7	6,871,060	20,707,500
		<u>47,716,368</u>	<u>31,154,510</u>
PERBELANJAAN			
Yuran Syarikat Pengurusan	4	3,804,348	4,675,856
Yuran Pemegang Amanah	5	304,348	287,070
Ganjaran juruaudit		46,000	44,000
Ganjaran juruaudit - peruntukan terkurang pada tahun sebelumnya		2,000	-
Ganjaran ejen cukai		9,500	9,500
Perbelanjaan pentadbiran		471,673	394,749
		<u>4,637,869</u>	<u>5,411,175</u>
Pendapatan bersih sebelum cukai		43,078,499	25,743,335
Cukai	6	49,491	-
		<u>43,029,008</u>	<u>25,743,335</u>
Pendapatan bersih selepas cukai mewakili jumlah pendapatan komprehensif untuk tahun semasa		43,029,008 =====	25,743,335 =====
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Direalisasikan		36,157,948	5,035,835
Belum direalisasikan		6,871,060	20,707,500
		<u>43,029,008</u> =====	<u>25,743,335</u> =====

**PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF (SAMB.)
BAGI TAHUN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Nota	2024 RM	2023 RM
Dividen bagi tahun semasa:			
Pengagihan bersih	10	11,708,851 =====	- =====
Pengagihan bersih seunit (sen)	10	2.50 =====	- =====
Pengagihan kasar seunit (sen)	10	2.50 =====	- =====

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

**PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 30 JUN 2024**

	Nota	2024 RM	2023 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL")	7	489,690,928	411,476,062
Pendapatan belum diterima	8	4,382,260	4,156,760
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	9	41,480,392	100,396,723
Penghutang lain		-	27,360
Tunai di bank	16	976,926	512,518
Amaun terhutang daripada Syarikat Broker		740,269	-
JUMLAH ASET		537,270,775 =====	516,569,423 =====
LIABILITI			
Pelbagai pemiutang dan akru		55,500	93,500
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan		315,565	296,016
Amaun terhutang kepada Syarikat Broker		9,398,082	20,000,000
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah		25,965	24,401
JUMLAH LIABILITI		9,795,112 =====	20,413,917 =====
EKUITI DARI PEMEGANG-PEMEGANG UNIT			
Modal pemegang-pemegang unit	11(a)	576,192,228	576,192,228
Kerugian terkumpul	11(b)(c)	(48,716,565)	(80,036,722)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		527,475,663 =====	496,155,506 =====
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		537,270,775 =====	516,569,423 =====
JUMLAH UNIT DALAM EDARAN	11(a)	468,354,021 =====	468,354,021 =====
NILAI ASET BERSIH ("NAB") (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Iktatan Dinyatakan Semula bertarikh 14 Oktober 2022 dan 13 Jun 2018)			
	11	527,475,663 =====	496,155,506 =====
NILAI ASET BERSIH ("NAB") seunit		1.1262 =====	1.0594 =====

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

**PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Modal Pemegang- Pemegang Unit (Nota 11(a)) RM	(Kerugian)/Keuntungan Terkumpul Direalisasikan (Nota 11(b)) RM	Belum direalisasikan (Nota 11(c)) RM	Jumlah Ekuiti RM
Pada 1 Julai 2022	110,530,911	(89,865,434)	(15,914,623)	4,750,854
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	5,035,835	20,707,500	25,743,335
Jumlah diterima daripada penjadian unit	465,661,318	-	-	465,661,318
Jumlah dibayar untuk pembatalan unit	(1)	-	-	(1)
Pada 30 Jun 2023	<u>576,192,228</u> =====	<u>(84,829,599)</u> =====	<u>4,792,877</u> =====	<u>496,155,506</u> =====
Pada 1 Julai 2023	576,192,228	(84,829,599)	4,792,877	496,155,506
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	-	36,157,948	6,871,060	43,029,008
Pengagihan (Nota 10)	-	(11,708,851)	-	(11,708,851)
Pada 30 Jun 2024	<u>576,192,228</u> =====	<u>(60,380,502)</u> =====	<u>11,663,937</u> =====	<u>527,475,663</u> =====

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

**PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 30 JUN 2024**

	Nota	2024 RM	2023 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN			
Perolehan daripada penjualan pelaburan		283,780,529	34,360,652
Pembelian pelaburan		(346,813,157)	(406,048,887)
Pendapatan dividen diterima		4,304,344	1,898,499
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap diterima		16,662,099	7,208,887
Pembayaran yuran Syarikat Pengurusan		(3,784,799)	(31,230,783)
Pembayaran yuran Pemegang Amanah		(302,784)	(285,604)
Pembayaran ganjaran juruaudit		(86,000)	-
Lain-lain perbelanjaan pentadbiran		(503,304)	(403,950)
		<u> </u>	<u> </u>
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan		(46,743,072)	(394,501,186)
		<u> </u>	<u> </u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN			
Tunai diterima untuk penjadian unit		-	469,061,318
Tunai dibayar untuk pembatalan unit		-	(1)
Pengagihan dibayar kepada pemegang-pemegang unit		(11,708,851)	-
		<u> </u>	<u> </u>
Tunai bersih (digunakan)/dihasilkan dalam aktiviti pembiayaan		(11,708,851)	469,061,317
		<u> </u>	<u> </u>
(PENGURANGAN)/PERTAMBAHAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		(58,451,923)	74,560,131
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN		<u>100,909,241</u>	<u>26,349,110</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN		<u>42,457,318</u> =====	<u>100,909,241</u> =====
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:			
Tunai di bank		976,926	512,518
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	9	41,480,392	100,396,723
		<u>42,457,318</u> =====	<u>100,909,241</u> =====

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

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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 diperuntukan 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 23 Ogos 2024.

2. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING**2.1 Asas penyediaan**

Penyata kewangan Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 Jun 2024 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 yang dikeluarkan oleh 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 atau selepas 1 Julai 2022 tidak memberi kesan signifikan kepada penyata kewangan Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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 tidak mempunyai kesan signifikan terhadap penyata kewangan Unit Amanah semasa pelaksanaan awal.

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 rugi.

2.5 Aset-aset kewangan

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

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

(i) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian 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 – 30 Jun 2024

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 rugi hasil dari penilaian semula diambil kira di dalam untung rugi.

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

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

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

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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 jual beli.

Aset kewangan dikira untuk jual beli sekiranya:

- ianya diperoleh dengan tujuan utamanya untuk dijual dalam tempoh terdekat; atau
- pada permulaan pengiktirafan, ianya adalah sebahagian dari portfolio instrumen kewangan yang diurus secara keseluruhannya oleh Unit Amanah yang mana telah menunjukkan corak pengambilan 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 menjejak perubahan dalam risiko kredit tetapi mengiktiraf elaun kerugian berdasarkan ECL dijangka sepanjang hayat pada setiap tarikh pelaporan. Unit Amanah mempertimbangkan pengalaman lampau untuk menganggar kerugian rosot nilai dijangka. Metodologi dan andaian yang digunakan disemak secara berkala.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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 mengambil kira 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 rugi.

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

Pada penyahiktirafan aset kewangan pada FVTPL, keuntungan atau kerugian belum direalisasikan terkumpul dipindahkan ke untung 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

Dalam skop MFRS 9, liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan hanya apabila Unit Amanah menjadi pihak kepada kontrak instrumen kewangan.

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemiutang diiktiraf pada mulanya pada nilai saksama ditambah kos transaksi secara langsung dan seterusnya diiktiraf pada kos 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 rugi.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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*.

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 disebut harga dan skim pelaburan kolektif tidak tersenarai diambil kira mengikut asas pengisytiharan, apabila hak Unit Amanah untuk menerima bayaran tersebut telah dipastikan.

Pendapatan faedah daripada instrumen pasaran kewangan dan simpanan 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 direalisasikan dan belum direalisasikan

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

Keuntungan dan kerugian yang direalisasikan daripada pelupusan instrumen kewangan yang diklasifikasikan sebagai sebahagian daripada 'nilai saksama menerusi untung 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 direalisasikan. Cadangan pengagihan akan diiktiraf sebagai liabiliti dalam tempoh kewangan di mana ianya diumumkan.

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 – 30 Jun 2024

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 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 tiga portfolio utama, iaitu (1) sekuriti ekuiti dan skim pelaburan kolektif dan (2) portfolio sekuriti pendapatan tetap termasuk sekuriti hutang dan (3) portfolio deposit dengan instrumen institusi-institusi kewangan. 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.

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:

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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

2.13 Pengukuran nilai saksama (samb.)

- Tahap 1 - Harga yang disebutharga (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

	2024	2023
	RM	RM
Yuran Syarikat Pengurusan	3,804,348	4,675,856
	=====	=====

Klausa 13.1.3 Surat Ikatan memperuntukan bahawa Syarikat Pengurusan berhak menerima yuran tidak melebihi 1.50% setahun atas Nilai Aset Bersih ("NAB"), dikira dan diakru secara harian.

Kadar yuran pengurusan yang dikenakan pada tahun-tahun terdahulu sehingga 21 Oktober 2022 adalah sebanyak 1.50% setahun atas NAB Unit Amanah, dikira secara harian. Berkuat kuasa mulai 22 Oktober 2022, kadar yuran pengurusan telah dikurangkan daripada kadar maksimum yang dibenarkan sebanyak 1.50% kepada 0.75% setahun.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

	2024 RM	2023 RM
Yuran Pemegang Amanah	304,348 =====	287,070 =====

Klausa 13.2.2 Surat Ikatan memperuntukan 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 tahun berakhir 30 Jun 2024 adalah 0.06% (2023: 0.06%) setahun atas NAB Unit Amanah, dikira secara harian.

6. CUKAI

	2024 RM	2023 RM
Cukai tahun semasa	-	-
Cukai pegangan	49,491	-
Perbelanjaan cukai pendapatan bagi tahun semasa	49,491 =====	- =====

Cukai pendapatan dikira pada kadar cukai berkanun di Malaysia sebanyak 24% (2023: 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 keuntungan bersih sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dan belanja cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	2024 RM	2023 RM
Keuntungan bersih sebelum cukai	43,078,499 =====	25,743,335 =====
Caj cukai pada kadar berkanun Malaysia (2023: 24%)	10,338,840	6,178,400
Pendapatan tidak dikenakan cukai	(11,451,928)	(7,477,082)
Perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan percukaian	1,113,088	1,298,682
Cukai pegangan	49,491	-
Perbelanjaan cukai pendapatan bagi tahun semasa	49,491 =====	- =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL)

		2024 RM	2023 RM
Pada kos:			
Pelaburan disebut harga	(a)	105,180,039	103,848,885
Saham biasa		92,860,026	91,528,872
REITs		12,320,013	12,320,013
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(b)	372,846,952	302,834,300
Terbitan Pelaburan Kerajaan		33,543,325	35,962,600
Sekuriti Kerajaan Malaysia		33,315,962	41,711,700
Nota Jangka Sederhana		80,015,500	50,024,000
Nota Jangka Sederhana Islam		185,545,150	145,031,000
Nota Jangka Panjang Islam		35,478,000	30,105,000
Nota Jangka Pendek		4,949,015	-
		478,026,991	406,683,185
		=====	=====
Pada nilai saksama:			
Pelaburan disebut harga	(a)	110,103,433	107,012,362
Saham biasa		96,509,092	94,596,141
REITs		13,594,341	12,416,221
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	(b)	379,587,495	304,463,700
Terbitan Pelaburan Kerajaan		33,647,225	36,076,700
Sekuriti Kerajaan Malaysia		33,482,500	41,558,000
Nota Jangka Sederhana		81,538,200	50,225,500
Nota Jangka Sederhana Islam		190,359,770	146,564,250
Nota Jangka Panjang Islam		35,601,150	30,039,250
Nota Jangka Pendek		4,958,650	-
		489,690,928	411,476,062
		=====	=====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

	2024 RM	2023 RM
Keuntungan/(kerugian) bersih aset kewangan pada FVTPL terdiri daripada:		
Keuntungan/(kerugian) direalisasikan daripada jualan	19,489,404	(2,883,608)
Keuntungan belum direalisasikan dalam nilai saksama (Nota 11(c))	6,871,060	20,707,500
	<u>26,360,464</u>	<u>17,823,892</u>
	=====	=====

(a) Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut:

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
SAHAM BIASA				
Papan Utama				
Barangan & perkhidmatan industri				
CPE Technology Berhad	2,111,100	2,459,308	2,659,986	0.50
Feytech Holdings Berhad	3,093,700	2,474,960	3,248,385	0.62
	<u>5,204,800</u>	<u>4,934,268</u>	<u>5,908,371</u>	<u>1.12</u>
Barangan & perkhidmatan pengguna				
CCK Consolidated Holdings Berhad	1,957,200	3,086,966	2,955,372	0.56
Hong Leong Industries Berhad	167,000	1,511,455	1,857,040	0.35
	<u>2,124,200</u>	<u>4,598,421</u>	<u>4,812,412</u>	<u>0.91</u>

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

Pelaburan disebut harga pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut: (samb.)

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
SAHAM BIASA (SAMB.)				
Papan Utama (samb.)				
Penjagaan kesihatan				
KPJ Healthcare Berhad	2,309,600	2,448,176	4,457,528	0.85
Perkhidmatan kewangan				
AMMB Holdings Berhad	744,100	3,176,606	3,192,189	0.61
CIMB Group Holdings Berhad	525,400	3,232,071	3,572,720	0.68
Malayan Banking Berhad	1,600,400	14,550,557	15,939,984	3.02
Public Bank Berhad	1,856,500	8,016,601	7,463,130	1.41
	4,726,400	28,975,835	30,168,023	5.72
Pembinaan				
Gamuda Berhad	861,300	4,627,127	5,667,354	1.07
Teknologi				
CTOS Digital Berhad	2,300,200	3,299,867	3,404,296	0.65
Frontken Corporation Berhad	404,500	1,108,330	1,804,070	0.34
Greatech Technology Berhad	379,100	1,914,455	1,990,275	0.38
Inari Amertron Berhad	1,103,300	3,735,312	4,082,210	0.77
	4,187,100	10,057,964	11,280,851	2.14

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(a) Pelaburan disebut harga (samb.)

Pelaburan disebut harga pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut: (samb.)

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
SAHAM BIASA (SAMB.)				
Papan Utama (samb.)				
Telekomunikasi & media				
Axiata Group Berhad	879,800	2,252,288	2,296,278	0.44
Telekom Malaysia Berhad	567,800	3,726,176	3,838,328	0.73
Time Dotcom Berhad	1,886,600	9,934,770	9,489,598	1.80
	<u>3,334,200</u>	<u>15,913,234</u>	<u>15,624,204</u>	<u>2.97</u>
Tenaga				
Dialog Group Berhad	1,062,700	2,373,930	2,539,853	0.48
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	761,200	8,331,905	10,489,336	1.99
YTL Corporation Berhad	503,800	1,562,939	1,738,110	0.33
	<u>1,265,000</u>	<u>9,894,844</u>	<u>12,227,446</u>	<u>2.32</u>
Hartanah				
Eco World International Berhad	1,345,400	497,798	565,068	0.11
IOI Properties Group Berhad	1,474,200	3,699,738	3,257,982	0.62
	<u>2,819,600</u>	<u>4,197,536</u>	<u>3,823,050</u>	<u>0.73</u>

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

a) Pelaburan disebut harga (samb.)

Pelaburan disebut harga pada 30 Jun 2024 adalah seperti berikut: (samb.)

Nama kaunter	Kuantiti Unit	Kos RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
SAHAM BIASA (SAMB.)				
Sudah tidak disenaraikan				
Perisai Petroleum Teknologi Berhad *	800,000	1,234,790	-	-
Scomi Group Berhad *	779,000	2,631,901	-	-
Sumatec Resources Berhad *	900,000	972,000	-	-
	<u>2,479,000</u>	<u>4,838,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
JUMLAH SAHAM BIASA	<u>30,373,900</u>	<u>92,860,026</u>	<u>96,509,092</u>	<u>18.31</u>
SKIM PELABURAN KOLEKTIF				
REITs				
KLCC Prop & Reits - Stapled Sec	743,500	5,030,521	5,501,900	1.04
Pavilion Real Estate Investment Trust	5,821,900	7,289,492	8,092,441	1.53
JUMLAH REITs	<u>6,565,400</u>	<u>12,320,013</u>	<u>13,594,341</u>	<u>2.57</u>
JUMLAH PELABURAN DISEBUT HARGA	<u>36,939,300</u>	<u>105,180,039</u>	<u>110,103,433</u>	<u>20.88</u>
NILAI SAKSAMA DARIPADA KOS (Nota 11(c))		<u>4,923,394</u> =====		

* Perisai Petroleum Teknologi Berhad sudah tidak disenaraikan pada 22 Januari 2020, Sumatec Resources Berhad pada 24 Mac 2022 dan Scomi Group Berhad pada 31 Mac 2023. Nilai saksamanya telah disusut sehingga sifar.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
TERBITAN PELABURAN KERAJAAN				
4.130% Kerajaan Malaysia 09.07.2029	10,000,000	10,193,000	10,218,000	1.94
4.193% Kerajaan Malaysia 07.10.2032	20,000,000	20,505,000	20,479,200	3.88
5.357% Kerajaan Malaysia 15.05.2052	2,500,000	2,845,325	2,950,025	0.56
JUMLAH TERBITAN PELABURAN KERAJAAN	32,500,000	33,543,325	33,647,225	6.38
SEKURITI KERAJAAN MALAYSIA				
3.582% Kerajaan Malaysia 15.07.2032	10,000,000	9,770,000	9,820,000	1.86
2.632% Kerajaan Malaysia 15.04.2031	20,000,000	18,551,100	18,620,000	3.53
4.180% Kerajaan Malaysia 16.05.2044	5,000,000	4,994,862	5,042,500	0.96
JUMLAH SEKURITI KERAJAAN MALAYSIA	35,000,000	33,315,962	33,482,500	6.35

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)**(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)**

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA				
4.100% AmBank (M) Berhad 19.06.2031	5,000,000	5,000,000	5,009,550	0.95
4.590% AmBank (M) Berhad 27.06.2033	20,000,000	20,000,000	20,386,600	3.86
3.150% CIMB Group Holdings Berhad 12.11.2030	5,000,000	4,856,000	4,954,800	0.94
5.250% Eternal Icon Sdn. Bhd. 28.07.2031	5,000,000	5,000,000	5,028,700	0.95
4.200% Hong Leong Bank Berhad 17.06.2033	5,000,000	5,000,000	5,043,950	0.96
4.270% Public Bank Berhad 25.10.2033	10,000,000	10,000,000	10,142,400	1.92

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA (SAMB.)				
4.030% Orix Credit Malaysia Sdn. Bhd. 27.11.2026	10,000,000	10,021,500	10,025,800	1.90
4.970% YTL Corporation Berhad 10.04.2031	15,000,000	15,126,500	15,814,200	3.00
4.480% YTL Corporation Berhad 02.09.2033	5,000,000	5,011,500	5,132,200	0.97
JUMLAH NOTA JANGKA SEDERHANA	80,000,000	80,015,500	81,538,200	15.45
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM				
4.410% Aeon Co. (M) Berhad 05.07.2028	10,000,000	10,002,000	10,159,400	1.93
5.090% Amanat Lebuhraya Rakyat Berhad 11.10.2030	10,000,000	10,578,000	10,650,700	2.02

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)**(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)**

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
3.950% Bank Pembangunan Malaysia Berhad 25.10.2028	5,000,000	4,929,000	5,015,350	0.95
4.900% Eco World Capital Berhad 10.08.2028	5,000,000	5,048,500	5,173,050	0.98
4.540% eDotco Malaysia Sdn. Bhd. 09.09.2032	5,000,000	5,183,500	5,183,500	0.98
6.060% Edra Energy Sdn. Bhd. 05.07.2029	10,000,000	10,713,000	10,920,600	2.07
4.200% Gamuda Berhad 20.06.2028	1,500,000	1,500,000	1,515,675	0.29
4.400% Gamuda Berhad 20.06.2033	5,000,000	5,000,000	5,116,100	0.97

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
4.310% Gamuda Berhad 20.06.2030	3,000,000	3,000,000	3,051,000	0.58
4.150% Imtiaz Sukuk II Berhad 02.10.2028	5,000,000	5,000,000	5,037,950	0.96
4.800% Johor Corporation 06.07.2038	7,000,000	7,318,500	7,495,950	1.42
4.140% Pengurusan Air SPV Berhad 07.02.2034	5,000,000	5,000,000	5,055,600	0.96
4.510% Pengurusan Air SPV Berhad 04.04.2031	5,000,000	5,000,000	5,160,200	0.98
4.650% Petroleum Sarawak Exploration & Production Sdn. Bhd. 22.02.2033	5,000,000	5,020,000	5,243,500	0.99

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
4.300% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 18.09.2028	2,500,000	2,509,000	2,533,900	0.48
4.729% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.01.2033	10,000,000	10,132,000	10,531,700	2.00
4.773% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.01.2034	5,000,000	5,200,000	5,303,950	1.01
4.821% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.01.2035	5,000,000	5,086,000	5,343,050	1.01
5.750% Projek Lebuhraya Usahasama Berhad 12.01.2037	5,000,000	5,637,500	5,829,900	1.11
4.640% PONS B Capital Berhad 28.12.2026	10,000,000	10,063,000	10,198,600	1.93

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)**(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)**

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
4.960% PONSB Capital Berhad 28.12.2028	5,000,000	5,101,500	5,225,650	0.99
5.040% Sarawak Energy Berhad 25.04.2031	5,000,000	5,307,500	5,332,800	1.01
4.430% SMJ Energy Sdn. Bhd. 25.10.2030	3,500,000	3,500,350	3,594,885	0.68
4.670% SMJ Energy Sdn. Bhd. 26.10.2038	5,000,000	5,000,500	5,261,700	1.00
4.950% Tenaga Nasional Berhad 03.08.2032	10,000,000	10,475,000	10,680,100	2.02
4.840% TNB Power Generation Sendirian Berhad 27.03.2043	5,000,000	5,149,000	5,439,150	1.03

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)**(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)**

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
4.500% UEM Sunrise Berhad 12.02.2029	5,000,000	5,020,000	5,115,050	0.97
4.450% YTL Power International Berhad 24.08.2032	5,000,000	5,011,000	5,148,600	0.98
4.620% YTL Power International Berhad 24.08.2035	5,000,000	5,013,500	5,223,250	0.99
4.740% YTL Power International Berhad 24.08.2038	4,000,000	4,012,800	4,224,960	0.80
4.880% YTL Power International Berhad 22.03.2030	5,000,000	5,014,500	5,244,550	0.99
4.990% YTL Power International Berhad 24.03.2033	5,000,000	5,019,500	5,349,400	1.01

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM (SAMB.)				
JUMLAH NOTA JANGKA SEDERHANA ISLAM	<u>181,500,000</u>	<u>185,545,150</u>	<u>190,359,770</u>	<u>36.09</u>
NOTA JANGKA PANJANG ISLAM				
5.750% Malaysia Airport Holdings Berhad 14.12.2114	<u>5,000,000</u>	<u>5,077,000</u>	<u>5,031,850</u>	<u>0.95</u>
3.950% TG Excellence Berhad 27.02.2120	<u>20,000,000</u>	<u>19,659,500</u>	<u>19,874,600</u>	<u>3.77</u>
6.350% UMW Holdings Berhad 20.04.2118	<u>10,000,000</u>	<u>10,741,500</u>	<u>10,694,700</u>	<u>2.03</u>
JUMLAH NOTA JANGKA PANJANG ISLAM	<u>35,000,000</u>	<u>35,478,000</u>	<u>35,601,150</u>	<u>6.75</u>

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

7. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG RUGI (FVTPL) (SAMB.)

(b) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga (samb.)

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

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai saksama/ nilai pasaran RM	Nilai saksama sebagai peratusan atas Nilai Aset Bersih ("NAB") (%)
NOTA JANGKA PENDEK				
CGS International Securities Malaysia Sdn. Bhd. 20.09.2024	5,000,000	4,949,015	4,958,650	0.94
JUMLAH PELABURAN BERPENDAPATAN TETAP DAN SEKURITI HUTANG TIDAK DISEBUT HARGA	369,000,000	372,846,952	379,587,495	71.96
NILAI SAKSAMA DARIPADA KOS (Nota 11(c))		6,740,543 =====		

8. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2024 RM	2023 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap belum diterima	4,329,019	4,045,012
Pendapatan dividen belum diterima	53,241	111,748
	4,382,260 =====	4,156,760 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

9. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN BERLESEN

	2024 RM	2023 RM
Ini adalah deposit dan simpanan jangka pendek dengan:		
Bank-bank komersial	20,436,885	65,507,418
Bank-bank Islam	-	23,000,000
Bank-bank pelaburan	21,043,507	11,889,305
	<u>41,480,392</u>	<u>100,396,723</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)	
	2024	2023	2024	2023
Bank-bank komersial	3.00	3.48	3	59
Bank-bank Islam	-	3.00	-	3
Bank-bank pelaburan	3.00	4.80	3	364
	=====	=====	=====	=====

10. PENGAGIHAN

(a) Pengagihan tahun semasa

	2024 RM	2023 RM
Pengagihan interim	11,708,851	-
	=====	=====

Pengagihan interim kepada pemegang-pemegang unit bagi tahun kewangan semasa diumumkan pada 5 Januari 2024 dan dibayar pada 31 Januari 2024.

(b) Pengagihan yang belum diambil kira

Pada 5 Julai 2024, pengagihan akhir bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2024 sebanyak 3.50 sen seunit untuk 468,354,021 unit dalam edaran telah diumumkan. Peruntukan pengagihan yang berjumlah RM16,392,391 tidak dinyatakan dalam penyata kewangan bagi tahun kewangan semasa. Pengagihan akhir tersebut akan diambil kira sebagai peruntukan perolehan tertahan bagi tahun kewangan berakhir 30 Jun 2025.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022 DAN 13 JUN 2018)

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

	Nota	2024 RM	2023 RM
Modal pemegang-pemegang unit (Kerugian)/keuntungan belum diagihkan	(a)	576,192,228	576,192,228
-Direalisasikan	(b)	(60,380,502)	(84,829,599)
-Belum direalisasikan	(c)	11,663,937	4,792,877
		<u>(48,716,565)</u>	<u>(80,036,722)</u>
Jumlah ekuiti boleh agihkan kepada pemegang-pemegang unit sebelum jaminan		527,475,663	496,155,506
Jumlah Jaminan	(d)	-	-
NAB selepas Jaminan (Nilai Aset Bersih)		<u>527,475,663</u>	<u>496,155,506</u>

(a) MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT

	2024 Unit	2023 Unit
Unit dibenarkan	750,000,000	750,000,000
	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Unit dalam edaran	468,354,021	468,354,021
Unit yang belum diterbitkan	281,645,979	281,645,979
	<u>750,000,000</u>	<u>750,000,000</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022 DAN 13 JUN 2018) (SAMB.)

(a) MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT (SAMB.)

	2024 Unit	2023 Unit
Jumlah unit:		
UNIT DALAM EDARAN PADA AWAL TAHUN	468,354,021	468,354,021
Penjadian unit untuk: Jualan Kelas B#	-	465,661,318
Tolak: Pembatalan unit Kelas B	-	(465,661,318)
	-	-
UNIT DALAM EDARAN PADA AKHIR TAHUN	468,354,021 =====	468,354,021 =====
Unit RM1 setiap satu dibayar penuh:		
MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT PADA AWAL TAHUN	576,192,228	110,530,911
Penjadian unit untuk: Jualan Kelas B	-	465,661,318
Tolak: Pembatalan unit Kelas B	-	(1)
	-	465,661,317
MODAL PEMEGANG-PEMEGANG UNIT PADA AKHIR TAHUN	576,192,228 =====	576,192,228 =====

Unit Kelas B – Diterbitkan khas bagi tujuan perstruktur Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022 DAN 13 JUN 2018) (SAMB.)**(b) KERUGIAN BELUM DIAGIHKAN - DIREALISASI**

	2024 RM	2023 RM
Pada awal tahun	(84,829,599)	(89,865,434)
Keuntungan bersih selepas cukai direalisasi	36,157,948	5,035,835
Pengagihan tahun semasa	(11,708,851)	-
	<u> </u>	<u> </u>
Pada akhir tahun	(60,380,502)	(84,829,599)
	=====	=====

(c) KEUNTUNGAN BELUM DIAGIHKAN - BELUM DIREALISASI

Nota	2024 RM	2023 RM
Pada awal tahun	4,792,877	(15,914,623)
Peningkatan bersih nilai saksama/ pasaran	6,871,060	20,707,500
- Pelaburan disebut harga	1,759,918	19,078,100
- Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	5,111,142	1,629,400
	<u> </u>	<u> </u>
Pada akhir tahun	7(a)(b) 11,663,937	4,792,877
	=====	=====

Rizab pelaburan belum direalisasi mewakili keuntungan atau kerugian hasil daripada penilaian pelaburan berdasarkan harga pasaran terakhir pada 30 Jun.

(d) JAMINAN ATAS NILAI ASET BERSIH/HARGA MINIMA BELIAN BALIK

Menurut Surat Ikatan Dinyatakan Semula bertariikh 13 Jun 2018 dan 14 Oktober 2022, sepanjang tempoh Jaminan, Nilai Aset Bersih ("NAB") ditentukan sebagai nilai Unit Amanah ditambah Jumlah Jaminan. Jumlah Jaminan ialah jumlah yang perlu ditambah kepada nilai Unit Amanah untuk mengekalkan harga seunit supaya tidak kurang daripada RM1.00. Sekiranya jumlah tersebut tidak diperlukan, maka Jumlah Jaminan akan mempunyai nilai sifar.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

11. NILAI ASET BERSIH (SEPERTI YANG DITAKRIFKAN DALAM SURAT IKATAN DINYATAKAN SEMULA BERTARIKH 14 OKTOBER 2022 DAN 13 JUN 2018) (SAMB.)
(d) JAMINAN ATAS NILAI ASET BERSIH/HARGA MINIMA BELIAN BALIK (SAMB.)

Surat Jaminan berkenaan, bertarikh 11 Februari 1999, telah dikeluarkan oleh Permodalan ASSAR Sdn. Bhd. ("PASB") dan sebagai jaminan tambahan ke atas pelaksanaan obligasinya di bawah Jaminan ini, PASB telah menandatangani perjanjian dengan Setiausaha Kewangan Negeri Sarawak di mana PASB mempunyai hak untuk meminta Setiausaha Kewangan Negeri Sarawak ("SFS") supaya membeli aset-aset tertentu yang dinyatakan dalam perjanjian tersebut agar PASB boleh melaksanakan obligasinya selaras dengan terma-terma Surat Jaminan.

Jaminan tersebut berkuatkuasa mulai 23 Jun 1999. Tempoh Jaminan merangkumi tempoh empat puluh lapan bulan dari Surat Jaminan yang bertarikh 11 Februari 1999 dan jika disahkan perlu oleh Pemegang Amanah, boleh dilanjutkan untuk tempoh dua puluh empat bulan selepasnya. Sejak 11 Februari 2003, Jaminan tersebut telah diperbaharui setiap tahun. Berdasarkan Surat Jaminan baru bertarikh 9 Ogos 2005 yang dikeluarkan oleh PASB, dan lanjutan tempoh yang diberikan oleh Suruhanjaya Sekuriti, tempoh Jaminan telah dilanjutkan sehingga 10 Februari 2008. Berkuatkuasa mulai 15 Januari 2008, Jaminan tersebut telah dijadikan sebagai ciri kekal Unit Amanah sehingga Pemegang Amanah mengemukakan discaj dan pembebasan kesemua kewajipan PASB di bawah Jaminan atau dibatalkan oleh PASB dengan persetujuan bertulis terlebih dahulu selaras dengan terma-terma Jaminan.

Pada 28 September 2022, PASB telah memeterai Perjanjian Penstrukturan Tiga Pihak ("TRA") dengan SFS dan Pemegang Amanah bagi tujuan mengukuhkan kembali Unit Amanah serta menyusun semula perjanjian kewangan yang menyokong Unit Amanah demi kemampuan jangka panjang dan kemandirian kewangan Unit Amanah. Untuk merealisasikan tujuan ini, PASB telah, terlebih dahulu, melaksanakan obligasinya di bawah jaminan lama dengan membuat pembayaran dana kepada Pemegang Amanah untuk mengembalikan NAB Unit Amanah kepada RM1.00 setiap unit.

Pada 21 Oktober 2022, PASB memasuki Surat Jaminan baharu dengan Pemegang Amanah di mana PASB telah berjanji dan berikrar kepada Pemegang Amanah bahawa PASB akan mengekalkan aset bersih yang mencukupi ("Rizab Backstop") untuk memenuhi tanggungjawab di bawah Jaminan baharu tersebut.

Kriteria Rizab Backstop yang perlu dipenuhi oleh PASB sepanjang tempoh Jaminan adalah seperti berikut:

- (i) Nilai buku agregat Rizab Backstop pada bila-bila masa tidak boleh kurang daripada 20% NAB minima Unit Amanah iaitu jumlah yang membolehkan penyokongan harga minima RM1.00 seunit;
- (ii) Sekurang-kurangnya 10% daripada Rizab Backstop hendaklah terdiri daripada aset tunai dan setara tunai serta/atau unit dalam Unit Amanah yang dipegang oleh PASB; dan
- (iii) Aset yang membentuk sebahagian dari Rizab Backstop tidak tertakluk kepada sebarang cagaran atau bebanan lain bagi pihak ketiga.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

12. PEGANGAN UNIT OLEH PIHAK BERKAITAN

	2024		2023	
	Jumlah Unit	Dinilai pada NAB RM	Jumlah Unit	Dinilai pada NAB RM
Syarikat Pengurusan	1,103,096 =====	1,242,306 =====	4,258,335 =====	4,511,280 =====
Pengarah-pengarah Syarikat Pengurusan:				
- YBhg. Datu Haji Soedirman Bin Haji Aini	1,377	1,550	1,345	1,425
- YBhg. Datu Hasmawati Binti Sapawi	481 =====	541 =====	470 =====	498 =====
Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Pengurusan:				
- Puan Norlia Binti Madon	39,404 =====	44,377 =====	37,836 =====	40,084 =====
Syarikat induk Syarikat Pengurusan:				
- Permodalan ASSAR Sdn. Bhd. ("PASB")	46,050,783 =====	51,862,392 =====	46,050,783 =====	48,786,199 =====
Syarikat berkaitan dengan Syarikat Pengurusan:				
- ASSAR Asset Management Sdn. Bhd.	2,561,016	2,884,216	2,561,016	2,713,140
- ASSAR Nominees (Tempatan) Sdn. Bhd.	225,263	253,691	225,263	238,643
- ASSAR Quarry Products Sdn. Bhd.	150,000	168,930	150,000	158,910
- ASSAR Plantations Holding Sdn. Bhd.	9,926,318	11,179,020	9,700,000	10,276,180
- ASSAR Development Sdn. Bhd.	3,400,000 =====	3,829,080 =====	3,400,000 =====	3,601,960 =====

Bilangan unit yang dipegang oleh Syarikat Pengurusan pada 30 Jun 2024 adalah sebanyak 1,103,096 (2023: 4,258,335) 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 – 30 Jun 2024

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

Urusniaga dengan sepuluh syarikat broker saham/bank pelaburan teratas mengikut nilai urus niaga adalah seperti berikut:

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga (%)	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker (%)
Affin Hwang Investment Bank Berhad	85,985,940	14.33	169,975	23.91
RHB Investment Bank Berhad	80,792,265	13.47	64,106	9.02
CIMB Bank Berhad	55,264,352	9.21	-	-
Public Investment Bank Berhad	53,977,780	9.00	109,944	15.47
Malayan Banking Berhad	51,073,215	8.51	-	-
Malayan Investment Bank Berhad	34,879,809	5.81	90,634	12.75
AmBank (M) Berhad	30,026,250	5.01	-	-
Hong Leong Investment Bank Berhad	27,858,248	4.64	55,375	7.79
Citibank Berhad	25,359,973	4.23	-	-
Macquarie Capital Securities (M) Sendirian Berhad	21,005,664	3.50	52,514	7.39
Lain-lain	133,645,370	22.29	168,238	23.67
	<u>599,868,866</u>	<u>100.00</u>	<u>710,786</u>	<u>100.00</u>
	=====	=====	=====	=====

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

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

14. NISBAH JUMLAH PERBELANJAAN

	2024 %	2023 %
Nisbah Jumlah Perbelanjaan ("NJP")	0.92 =====	1.13 =====

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 tahun kewangan berakhir pada 30 Jun 2024, NJP Unit Amanah telah dikira seperti berikut:

	RM
A = Yuran Syarikat Pengurusan	3,804,348
B = Yuran Pemegang Amanah	304,348
C = Ganjaran juruaudit dan peruntukan terkurang pada tahun sebelumnya	48,000
D = Ganjaran ejen cukai dan peruntukan terkurang pada tahun sebelumnya	9,500
E = Perbelanjaan pentadbiran	50,498
F = Kos transaksi lain	421,175
G = Perbelanjaan yang dituntut/dikenakan ke atas Unit Amanah	-
H = Purata NAB Unit Amanah	506,545,990
NJP = $\frac{(A + B + C + D + E + F) + G}{H} \times 100$	
= $\frac{RM4,637,869}{RM506,545,990} \times 100$	
= 0.92%	
=====	

Purata NAB Unit Amanah (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Ikatan Dinyatakan Semula bertarikh 14 Oktober 2022 dan 13 Jun 2018) bagi tahun kewangan berakhir pada 30 Jun 2024 ialah RM506,545,990 (2023: RM478,442,673).

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

15. NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO

	2024	2023
Nisbah Pusing Ganti Portfolio ("NPGP")	0.61 kali =====	0.48 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 berbandukan asas harian.

Untuk tahun kewangan berakhir pada 30 Jun 2024, NPGP Unit Amanah telah dikira seperti berikut:

	RM
Jumlah pembelian pelaburan Unit Amanah	336,211,239
Jumlah penjualan pelaburan Unit Amanah	284,520,798
NPGP =	(Jumlah pembelian pelaburan + Jumlah penjualan pelaburan)/2
	<u>Purata NAB Unit Amanah</u>
=	RM310,366,018
	<u>RM506,545,990</u>
=	0.61 kali =====

Purata NAB Unit Amanah (seperti yang ditakrifkan dalam Surat Ikatan Dinyatakan Semula bertarikh 14 Oktober 2022 dan 13 Jun 2018) bagi tahun kewangan berakhir pada 30 Jun 2024 ialah RM506,545,990 (2023: RM478,442,673).

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 tiga segmen, iaitu:

- portfolio instrumen ekuiti, termasuk skim pelaburan kolektif ("Portfolio Ekuiti")
- portfolio berpendapatan tetap, termasuk sekuriti hutang ("Portfolio Sekuriti Berpendapatan Tetap")
- portfolio deposit dengan institusi-institusi kewangan ("Portfolio Lain")

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024**16. LAPORAN BERSEGMENT (SAMB.)**

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 seberikutnya telah dibentangkan kepada Syarikat Pengurusan dan Jawatankuasa Pelaburan Unit Amanah.

	← 30 Jun 2024 →			
	Portfolio Sekuriti Ber- pendapatan		Portfolio Lain	Jumlah
	Portfolio Ekuiti RM	Tetap RM	RM	RM
Pendapatan dividen	4,409,798	-	-	4,409,798
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan	-	-	1,474,590	1,474,590
Pendapatan dari sekuriti berpendapatan tetap	-	15,471,516	-	15,471,516
Keuntungan/(kerugian) direalisasikan daripada jualan pelaburan	18,843,916	645,488	-	19,489,404
Keuntungan bersih belum direalisasikan dari pelaburan:				
- Aset kewangan pada nilai sakasama menerusi untung rugi ("FVTPL")	1,759,918	5,111,142	-	6,871,060
Jumlah pendapatan segmen untuk tahun kewangan	25,013,632 =====	21,228,146 =====	1,474,590 =====	47,716,368 =====
Aset kewangan pada FVTPL	110,103,433	379,587,495	-	489,690,928
Deposit dengan institusi kewangan	-	-	41,480,392	41,480,392
Lain-lain aset	53,241	4,318,791	10,228	4,382,260
Jumlah aset segmen	110,156,674 =====	383,906,286 =====	41,490,620 =====	535,553,580 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

16. LAPORAN BERSEGMENT (SAMB.)

	30 Jun 2023			
	Portfolio Sekuriti Ber- pendapatan		Portfolio Lain	Jumlah
	Portfolio Ekuiti RM	Tetap RM	RM	RM
Pendapatan dividen	2,080,793	-	-	2,080,793
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan	-	-	8,319,735	8,319,735
Pendapatan dari sekuriti berpendapatan tetap	-	2,930,090	-	2,930,090
Keuntungan/(kerugian) direalisasikan daripada jualan pelaburan	(3,111,558)	227,950	-	(2,883,608)
Keuntungan bersih belum direalisasikan dari pelaburan:				
- Aset kewangan pada nilai sakasama menerusi untung rugi ("FVTPL")	19,078,10	1,629,400	-	20,707,500
Jumlah pendapatan segmen untuk tahun kewangan	18,047,335 =====	4,787,440 =====	8,319,735 =====	31,154,510 =====
Aset kewangan pada FVTPL	107,012,362	304,463,700	-	411,476,062
Deposit dengan institusi kewangan	-	-	100,396,723	100,396,723
Lain-lain aset	27,360	-	4,156,760	4,184,120
Jumlah aset segmen	107,039,722 =====	304,463,700 =====	104,553,483 =====	516,056,905 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024**16. LAPORAN BERSEGMENT (SAMB.)**

Tidak terdapat urus niaga antara segmen operasi dalam 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 keuntungan bersih seperti yang dilaporkan dalam penyata kewangan Unit Amanah:

	2024 RM	2023 RM
Keuntungan bersih segmen	47,716,368	31,154,510
Perbelanjaan	(4,637,869)	(5,411,175)
Keuntungan bersih sebelum cukai	43,078,499	25,743,335
Cukai	(49,491)	-
Keuntungan bersih selepas cukai	43,029,008 =====	25,743,335 =====

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.

	2024 RM	2023 RM
Jumlah aset segmen	535,553,580	516,056,905
Tunai di bank	976,926	512,518
Amaun terhutang daripada Syarikat Broker	740,269	-
Jumlah aset Unit Amanah	537,270,775 =====	516,569,423 =====

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 30 Jun, mengikut kelas-kelas instrumen kewangan yang diperuntukan dan asas pengukuran mereka.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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
2024				
Aset				
Pelaburan pada FVTPL	489,690,928	-	-	489,690,928
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	-	41,480,392	-	41,480,392
Pendapatan belum diterima	-	4,382,260	-	4,382,260
Amaun terhutang daripada Syarikat Broker	-	740,269	-	740,269
Tunai di bank	-	976,926	-	976,926
Jumlah aset kewangan	489,690,928 =====	47,579,847 =====	- =====	537,270,775 =====
Liabiliti				
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah	-	-	25,965	25,965
Pelbagai pemiutang dan akru	-	-	55,500	55,500
Amaun terhutang kepada Syarikat Broker	-	-	9,398,082	9,398,082
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan	-	-	315,565	315,565
Jumlah liabiliti kewangan	- =====	- =====	9,795,112 =====	9,795,112 =====
			Pendapatan, perbelanjaan, keuntungan dan kerugian RM	
Pendapatan dividen				4,409,798
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap				16,946,106
Keuntungan bersih di atas aset-aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung rugi ("FVTPL")				26,360,464 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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
2023				
Aset				
Pelaburan pada FVTPL	411,476,062	-	-	411,476,062
Deposit dengan institusi kewangan berlesen	-	100,396,723	-	100,396,723
Lain-lain penghutang	-	4,156,760	-	4,156,760
Tunai di bank	-	512,518	-	512,518
Jumlah aset kewangan	411,476,062 =====	105,066,001 =====	- =====	516,542,063 =====
Jumlah aset bukan aset kewangan				27,360
				516,569,423 =====
Liabiliti				
Amaun terhutang kepada Pemegang Amanah	-	-	24,401	24,401
Pelbagai pemiutang dan akru	-	-	93,500	93,500
Amaun terhutang kepada Syarikat Broker	-	-	20,000,000	20,000,000
Amaun terhutang kepada Syarikat Pengurusan	-	-	296,016	296,016
Jumlah liabiliti kewangan	- =====	- =====	20,413,917 =====	20,413,917 =====
			Pendapatan, perbelanjaan, keuntungan dan kerugian	RM
Pendapatan dividen				2,080,793
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan dan sekuriti berpendapatan tetap				11,249,825
Keuntungan bersih di atas aset-aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung rugi ("FVTPL")				17,823,892 =====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)**(b) Instrumen-instrumen kewangan dibawa pada nilai saksama**

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

(i) Instrumen ekuiti yang disebut harga

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

Untuk instrumen yang disebut harga 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 disebut harga dalam bursa saham yang lain ditentukan dengan merujuk kepada maklumat awam yang dikeluarkan oleh bursa saham berkenaan.

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

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

(iii) Instrumen ekuiti yang tidak disebut harga

Untuk instrumen ekuiti yang tidak disebut harga, 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 hierarki nilai saksama yang mencerminkan kepentingan input atau sumber yang digunakan dalam membuat ukuran tersebut. Hierarki nilai saksama mempunyai tahap-tahap seperti berikut:

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 ketara bagi ukuran nilai saksama boleh diperhatikan secara langsung atau tidak.

Tahap 3 - Teknik penilaian di mana input peringkat terendah yang ketara bagi ukuran nilai saksama tidak boleh diperhatikan.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

17. INSTRUMEN-INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(b) Instrumen-instrumen kewangan dibawa pada nilai saksama (samb.)

(iii) Instrumen ekuiti yang tidak disebut harga (samb.)

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

	Tahap 1 RM	Tahap 2 RM	Tahap 3 RM	Jumlah RM
2024				
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVTPL)				
Pelaburan disebut harga	110,103,433	-	-	110,103,433
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	379,587,495	-	379,587,495
	<u>110,103,433</u>	<u>379,587,495</u>	<u>-</u>	<u>489,690,928</u>
	=====	=====	=====	=====
2023				
Pelaburan disebut harga	107,012,362	-	-	107,012,362
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	-	304,463,700	-	304,463,700
	<u>107,012,362</u>	<u>304,463,700</u>	<u>-</u>	<u>411,476,062</u>
	=====	=====	=====	=====

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

(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 berlesen
- Pendapatan belum diterima
- Pelbagai pemiutang atau akru
- Amaun terhutang kepada/daripada Syarikat Pengurusan
- Amaun terhutang kepada/daripada Pemegang Amanah
- Amaun terhutang kepada/daripada Broker

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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 (samb.)**

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 mekanisme 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.

- (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.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(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 meminimakan risiko rosot nilai saham sesebuah syarikat tetapi meminimakan juga risiko keseluruhan pegangan saham terjejas sekaligus akibat persekitaran perniagaan yang teruk.

(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:

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)

(f) Risiko pasaran (samb.)

(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.

Sensitiviti (kepekaan) risiko kadar faedah

Jadual berikut menunjukkan sensitiviti keuntungan atau kerugian Unit Amanah bagi tahun semasa dan pendapatan komprehensif lain terhadap perubahan yang wajar dalam kadar faedah, dengan semua pembolehubah yang lain malar.

Sensitiviti adalah kesan andaian perubahan dalam kadar faedah ke atas:

- pendapatan faedah bersih bagi satu tahun, berdasarkan aset kewangan kadar terapung yang dipegang pada tarikh akhir tempoh pelaporan; dan
- perubahan dalam nilai saksama pelaburan bagi tahun semasa, berdasarkan penilaian semula aset kewangan kadar tetap pada tarikh akhir tempoh pelaporan.

	Perubahan dalam mata asas*	Kepekaan pendapatan faedah dan keuntungan tambahan/ (kurangan) RM	Kepekaan lain-lain pendapatan komprehensif tambahan/ (kurangan) RM	Kepekaan perubahan dalam nilai saksama pelaburan tambahan/ (kurangan) RM
2024	+100	(22,665,386)	-	(22,665,386)
2024	-100	25,267,040	-	25,267,040
	=====	=====	=====	=====
2023	+100	(13,924,608)	-	(13,924,608)
2023	-100	15,659,954	-	15,659,954
	=====	=====	=====	=====

* Andaian pergerakan dalam mata asas untuk tujuan analisa sensitiviti kadar faedah adalah berdasarkan persekitaran pasaran semasa yang dipantau.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)

(f) Risiko pasaran (samb.)

(ii) Risiko harga ekuiti

Risiko harga ekuiti merupakan risiko daripada perubahan yang tidak diingini 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 disebut harga.

Sensitiviti (kepekaan) risiko harga ekuiti

Anggaran Syarikat Pengurusan terhadap kerugian bagi tahun semasa dan pendapatan komprehensif lain berdasarkan kepada perubahan yang wajar dalam indeks ekuiti, dengan semua pembolehubah yang lain malar, adalah seperti yang ditunjukkan di dalam jadual di bawah ini:

	Perubahan dalam harga ekuiti %	Kesan ke atas keuntungan tambahan/ (kurangan) RM	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif tambahan/ (kurangan) RM	Kesan ke atas ekuiti tambahan/ (kurangan) RM
2024				
Portfolio				
Pelaburan	±5	±5,505,172	-	±5,505,172
	=====	=====	=====	=====
2023				
Portfolio				
Pelaburan	±5	±5,350,618	-	±5,350,618
	=====	=====	=====	=====

Penyusutan yang setara untuk setiap portfolio pelaburan di atas akan memberikan kesan yang sama, tetapi bertentangan.

Dalam amalan, hasil dagangan yang sebenar mungkin berbeza daripada analisis sensitiviti di atas dan perbezaan tersebut kemungkinan ketara.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)

(f) Risiko pasaran (samb.)

(ii) Risiko harga ekuiti (samb.)

Tumpuan risiko harga ekuiti

Jadual berikut menunjukkan pendedahan Unit Amanah kepada risiko harga ekuiti berdasarkan portfolio instrumen ekuiti pada tarikh pelaporan.

	← 2024 →	← 2023 →
	Sebagai peratusan atas NAB (%)	Sebagai peratusan atas NAB (%)
	RM	RM
Malaysia	110,103,433 =====	107,012,362 =====
	20.88 =====	21.57 =====

Kepekaan risiko harga ekuiti Unit Amanah yang dianalisa mengikut instrumen ekuiti Unit Amanah berdasarkan sektor adalah seperti berikut:

	← 2024 →	← 2023 →
	Sebagai peratusan atas NAB (%)	Sebagai peratusan atas NAB (%)
	RM	RM
SAHAM BIASA		
Papan Utama		
Barangan dan perkhidmatan industri	5,908,371	9,218,560
	1.12	1.86
Barangan dan perkhidmatan pengguna	4,812,412	9,216,519
	0.91	1.85
Hartanah	3,823,050	-
	0.73	-
Pembinaan	5,667,354	-
	1.07	-
Pengangkutan dan logistik	-	4,667,604
	-	0.94
Penjagaan kesihatan	4,457,528	3,444,989
	0.85	0.69

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)**(f) Risiko pasaran (samb.)****(ii) Risiko harga ekuiti (samb.)****Tumpuan risiko harga ekuiti (samb.)**

Kepekaan risiko harga ekuiti Unit Amanah yang dianalisa mengikut instrumen ekuiti Unit Amanah berdasarkan sektor adalah seperti berikut: (samb.)

	← 2024 →		← 2023 →	
	Sebagai peratusan atas NAB (%)		Sebagai peratusan atas NAB (%)	
	RM		RM	
SAHAM BIASA (SAMB.)				
Papan Utama (samb.)				
Perkhidmatan kewangan	30,168,023	5.72	20,163,464	4.07
Perladangan	-	-	5,856,732	1.18
Teknologi	11,280,851	2.14	15,719,829	3.16
Telekomunikasi dan media	15,624,204	2.97	3,416,920	0.69
Tenaga	2,539,853	0.48	2,034,456	0.41
Utiliti	12,227,446	2.32	6,806,505	1.37
Pasaran ACE				
Barangan dan perkhidmatan industri	-	-	6,132,140	1.24
Penjagaan kesihatan	-	-	4,345,000	0.88
Teknologi	-	-	3,573,423	0.72
Skim pelaburan kolektif				
REITs	13,594,341	2.57	12,416,221	2.51
	110,103,433	20.88	107,012,362	21.57
	=====	=====	=====	=====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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

Risiko kredit ialah risiko pihak yang berurusniaga 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 berurusniaga/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 urusanniaga pembiayaan, derivatif dan lain-lain transaksi.

Syarikat Pengurusan mengawal risiko kredit Unit Amanah dengan menjalankan penilaian kredit dan pemantauan teliti ke atas sebarang perubahan profil kredit pihak yang menerbit/pihak yang berurusniaga sesuatu instrumen kewangan. Adalah menjadi polisi Unit Amanah untuk menjalankan urusanniaga instrumen kewangan dengan pihak yang mempunyai reputasi baik. Syarikat Pengurusan juga memantau secara dekat kepercayaan kredit pihak yang berurusniaga dengan Unit Amanah (seperti broker, institusi perbankan, kustodian dan sebagainya) dengan menyamak 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 30 Jun 2024.

(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 unit oleh Syarikat Pengurusan dibeli balik mengikut pilihan pemegang-pemegang unit pada kadar NAB seunit atau pada harga minima RM1.00 seunit seperti yang ditetapkan oleh Surat Ikatan Unit Amanah.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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

Adalah menjadi polisi Syarikat Pengurusan untuk mengekalkan sekurang-kurangnya 5% daripada NAB Unit Amanah dalam bentuk aset mudah tunai untuk memenuhi keperluan operasi semasa dan juga untuk memenuhi permintaan pembelian balik oleh pemegang-pemegang unit.

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

- (i) Memperuntukan 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.

Aset mudah tunai adalah dalam bentuk wang tunai, deposit dengan institusi kewangan yang berlesen dan lain-lain instrumen yang boleh ditukar kepada wang tunai dalam tempoh 7 hari.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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

Jadual berikut merupakan ringkasan profil kematangan, aset dan liabiliti kewangan Unit Amanah. Baki yang matang dalam tempoh satu tahun adalah sama dengan nilai bawaannya, kerana kesan dari pendiskaunan adalah tidak ketara.

	Kurang daripada 1 bulan RM	1 bulan - 3 bulan RM	3 bulan - 1 tahun RM	1 tahun - 5 tahun RM	Jumlah RM
2024					
Aset kewangan:					
Aset kewangan pada FVTPL	489,690,928	-	-	-	489,690,928
Lain-lain aset	47,579,847	-	-	-	47,579,847
Jumlah aset kewangan tidak didiskaunkan	537,270,775	-	-	-	537,270,775
	=====	=====	=====	=====	=====
Liabiliti kewangan:					
Lain-lain liabiliti	9,795,112	-	-	-	9,795,112
Jumlah liabiliti kewangan tidak didiskaunkan	9,795,112	-	-	-	9,795,112
	=====	=====	=====	=====	=====
2023					
Aset kewangan:					
Aset kewangan pada FVTPL	411,476,062	-	-	-	411,476,062
Lain-lain aset	105,093,361	-	-	-	105,093,361
Jumlah aset kewangan tidak didiskaunkan	516,569,423	-	-	-	516,569,423
	=====	=====	=====	=====	=====

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

18. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN (SAMB.)

(f) Risiko pasaran (samb.)

(iv) Risiko kecairan (samb.)

	Kurang daripada 1 bulan RM	1 bulan - 3 bulan RM	3 bulan - 1 tahun RM	1 tahun - 5 tahun RM	Jumlah RM
2023 (samb.)					
Liabiliti kewangan:					
Lain-lain liabiliti	20,413,917	-	-	-	20,413,917
Jumlah liabiliti kewangan tidak didiskaunkan	20,413,917 =====	- =====	- =====	- =====	20,413,917 =====

Nota:

(i) Aset-aset kewangan

Analisis aset kewangan pada nilai saksama menerusi untung rugi menurut lingkungan kematangan adalah berdasarkan kepada tarikh jangkaan di mana aset-aset ini akan direalisasikan. Sekuriti ekuiti yang disebut harga 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 diperuntukan 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 mempelbagaian pelaburan.

Nota-nota berkenaan Penyata Kewangan – 30 Jun 2024

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

(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.

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 Datu Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Datu Hasmawati Sapawi

YA Datu Saferi Ali

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

KETUA PEGAWAI EKSEKUTIF

Puan Norlia Haji Madon

SETIAUSAHA SYARIKAT

Puan Lim Mei Fung

(Meletak jawatan pada 28 Mac 2024)

Encik Addy Badiozaman Dollah

JAWATANKUASA PELABURAN

YBhg Datu Hasmawati Sapawi

YA Datu Saferi Ali

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

YBhg Datu Haji Soedirman Haji Aini

JAWATANKUASA KUMPULAN AUDIT DAN PEMATUHAN

YBhg Datu Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Datin Josephine Anak Hilary Dom

Encik Peter Chin Mui Khiong

JAWATANKUASA PENGURUSAN RISIKO

YBhg Datu Sr Haji Zaidi Haji Mahdi

YBhg Datu Haji Soedirman Haji Aini

YBhg Datu Jumastapha Bin Lamat

PEGAWAI PEMATUHAN KANAN

Puan Ng Boon Wank

PENGURUS DANA

AHAM Asset Management Berhad (429786-T)

Ground Floor, Menara Boustead,

69 Jalan Raja Chulan

50200 Kuala Lumpur

Tel: 03-2116600

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad

Level 31 Vista Tower, The Intermark

348, Jalan Tun Razak

50400 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: 019-3461433/082-231433 Fax: 082-231461

e-mel: assar@assar.com.my