

# LAPORAN SETENGAH TAHUN BERAKHIR 30 APRIL 2022



# ASDI

أمانتُنَا هُمْزَاتُ الْأِيمَانِ

**Amanah Saham Darul Iman**  
PELABURAN BERTERASKAN SYARIAH



HAK KITA • NIKMATI BERSAMA

# KANDUNGAN

---

---

Maklumat Tabung 2

---

Prestasi Tabung 3

---

Laporan Pengurus 5

---

Penyata Pengurus 11

---

Penyata Jawatankuasa Syariah 12

---

Laporan Pemegang Amanah 13

---

Penyata kewangan 14

---

Nota-nota kepada penyata kewangan 18

---

Maklumat Korporat 41

---



## ▶▶ MAKLUMAT TABUNG

### Nama Tabung

Amanah Saham Darul Iman (ASDI).

### Jenis Tabung

Tabung pendapatan dan pertumbuhan modal.

### Kategori Tabung

Tabung ekuiti berteraskan syariah.

### Objektif Pelaburan Tabung

Objektif pelaburan Tabung mestilah bermatlamat untuk memberi pemegang-pemegang unit suatu tahap pendapatan yang menarik dan berterusan, serta peningkatan modal menerusi pelaburan berisiko munasabah yang dilaksanakan mengikut Surat Ikatan, Garis Panduan, Akta dan undang-undang sekuriti di dalam sekuriti-sekuriti di pasaran tempatan dan asing yang memenuhi prinsip-prinsip Syariah.

### Tanda Aras Prestasi Tabung

Indeks FBM EMAS Shariah Bursa Malaysia (FBM Shariah) dipilih sebagai penanda aras bagi ASDI memandangkan ia adalah indeks perwajaran permodalan kaunter-kaunter patuh Syariah di Bursa Malaysia.

### Polisi Pengagihan Pendapatan

Pada akhir setiap Jangka Masa Terakru Tabung, pengagihan pendapatan (jika ada) diagih dalam bentuk tunai dan/atau mewujudkan unit-unit tambahan (jika ada).

### Statistik Pemegang Unit Pada 30 Apr 2022

Jumlah pemegang unit adalah sebanyak 20,367 dengan pemegang unit individu seramai 20,255 orang manakala bakinya 112 adalah pelabur institusi. Penyertaan pemegang unit mengikut klasifikasi saiz pegangan adalah seperti berikut:-

Klasifikasi Saiz Pegangan Unit	Bilangan Pemegang Unit	Peratus (%) Pemegang Unit	Jumlah Unit (Juta)
5,000 dan ke bawah	18,085	88.80	16.47
5,001 – 10,000	1,134	5.57	8.12
10,001 – 50,000	1,060	5.20	19.15
50,001 – 500,000	79	0.39	9.71
500,001 dan ke atas	9	0.04	434.55
<b>Jumlah</b>	<b>20,367</b>	<b>100.00</b>	<b>488.00</b>

Nota: Unit tidak termasuk stok yang dipegang oleh Pengurus berjumlah 0.009 juta unit.



## ►► PRESTASI TABUNG

### Maklumat portfolio bagi 3 tempoh kewangan berakhir pada 30 Apr

	2022	2021	2020
<b>Peratus atas nilai aset bersih</b>			
Sekuriti tersiar harga			
Komposisi berdasarkan indeks penyenaaran			
Pembinaan	15.74	15.56	14.48
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	13.35	9.47	2.23
Telekomunikasi & Media	13.19	11.55	13.20
Utiliti	11.75	11.36	12.12
Tenaga	6.31	7.25	5.54
Hartanah	6.28	7.56	6.32
Perladangan	4.01	3.72	3.94
Barangan Industri & Perkhidmatan	3.54	4.67	9.53
Teknologi	3.49	2.52	3.17
REIT	3.38	3.28	3.73
Perkhidmatan Kewangan	3.37	2.17	1.20
Pengangkutan & Logistik	2.49	1.81	3.08
Penjagaan Kesihatan	1.86	3.08	2.84
Waran	0.01	0.01	0.01
Tunai	11.23	15.59	18.81
<b>Jumlah</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### Lain-lain maklumat prestasi pada 30 Apr

	2022	2021	2020
Jumlah NAB (RM'000)	115,326	127,349	111,411
Unit Dalam Penedaran ('000)	488.015	487.769	472.963
NAB seunit (RM)	0.2363	0.2611	0.2356
NAB seunit Tertinggi (RM)	0.2370	0.2645	0.2706
NAB seunit Terendah (RM)	0.2195	0.2242	0.2009
<b>Nisbah Jumlah Perbelanjaan (NJP) (%)</b>	<b>1.82</b>	<b>1.87</b>	<b>1.76</b>
<b>Pusing Ganti Portfolio (PGP) (kali)</b>	<b>0.13</b>	<b>0.23</b>	<b>0.09</b>

NJP tahunan tempoh kewangan semasa menurun sebanyak 2.7% berbanding tempoh sebelumnya.

PGP tahunan tempoh kewangan semasa menurun sebanyak 43.5% berbanding tempoh sebelumnya disebabkan oleh penurunan dalam aktiviti jualan dan belian dalam tempoh kewangan semasa, iaitu masing-masing sebanyak 26.5% dan 39.6%.



**Jumlah Pulangan Bagi Tahun Berakhir 31 Okt**

	2021	2020	2019
<b>Jumlah Pulangan Dalam Tahun (%)</b>	<b>11.55</b>	<b>(11.52)</b>	<b>6.58</b>
Pertumbuhan Modal	7.09	(15.66)	2.72
Pengagihan Pendapatan	4.46	4.14	3.87
<b>Pengagihan Pendapatan Seunit (sen)</b>			
Kasar	1.00	1.10	1.00
Bersih	1.00	1.10	1.00
Tarikh pengagihan (akhir)	20 Dis 2021	20 Dis 2020	20 Dis 2019

	1-tahun	3-tahun	5-tahun
<b>Purata Pulangan Tahunan (%)</b>	<b>11.55</b>	<b>2.20</b>	<b>(0.91)</b>

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Jumlah Pulangan Tahunan untuk 5 Tahun Kewangan Terakhir %</b>	<b>11.55</b>	<b>(11.52)</b>	<b>6.58</b>	<b>(16.03)</b>	<b>4.85</b>

Pencapaian tabung masa lalu bukan menjadi petunjuk atau gambaran pencapaiannya pada masa hadapan.

Harga-harga unit dan pulangan pelaburan boleh berubah-ubah sama ada naik ataupun turun.

**Nota:**

**1) Kaedah Pengiraan Pulangan**

- a. Jumlah Pulangan :  $\text{Pertumbuhan Modal} + \text{Pulangan Pendapatan}$
- b.  $\text{Pertumbuhan Modal} : (\text{NAB seunit akhir} / \text{NAB seunit awal}) - 1$
- c.  $\text{Pendapatan} : \text{Pengagihan pendapatan seunit} / \text{NAB seunit awal}$   
*\* NAB seunit adalah selepas pengagihan*

**2) Purata Pulangan Tahunan**

Purata pulangan tahunan ialah jumlah pulangan dibahagi dengan bilangan tahun yang dikehendaki.



## ▶▶ LAPORAN PENGURUS

*Assalamualaikum warahmatullahi wabarakatuh*

### Pemegang-pemegang unit yang dihormati,

PTB Unit Trust Berhad (PUTB) selaku pengurus Amanah Saham Darul Iman (ASDI), dengan sukacitanya membentangkan Laporan Pengurus bagi jangka masa enam bulan bermula 1 Nov 2021 sehingga 30 Apr 2022.

ASDI mengharungi setengah tahun pertama tahun kewangan ini ketika negara masih mendepani kesan penularan pandemik COVID-19 yang berlarutan. Aktiviti ekonomi dan perdagangan dunia yang terjejas teruk telah memberi impak negatif ke atas pasaran saham global, serantau dan domestik.

Bagi tempoh setengah tahun yang dilaporkan, sungguhpun tabung ASDI turut terkesan oleh kejatuhan nilai pasaran portfolionya, namun alhamdulillah secara relatifnya prestasi portfolio tabung berjaya diurus dengan prestasi yang lebih baik berbanding penanda aras tabung.

### PRESTASI ASDI

#### Pergerakan dan Perkembangan Modal

		30 Apr 2022	1 Nov 2021	Perubahan	+/- (%)
NAB Tabung	(RM juta)	115.33	116.99	(1.66)	(1.42)
NAB Seunit	(RM)	0.2363	0.2400	(0.0037)	(1.54)
Unit dalam edaran	(juta unit)	488.015	487.477	5.38	0.11
FBM Syariah	(mata)	12,022.28	12,591.59	(569.31)	(4.74)

Pada awal tahun kewangan ini (1 Nov 2021), Nilai Aset Bersih (NAB) ASDI pada harga pasaran adalah RM116.99 juta bersamaan RM0.2400 seunit. Pada 30 Apr 2022 iaitu penghujung jangka masa enam bulan, NAB ASDI adalah RM115.33 juta bersamaan RM0.2363 seunit.

Ini menunjukkan NAB tabung telah merosot sebanyak RM1.66 juta atau -1.42% sementara NAB seunit pula menurun sebanyak 0.37sen seunit atau -1.54% berbanding awal tahun kewangan. Dalam tempoh yang sama, indeks penanda aras ASDI (Indeks FBM Syariah) telah mencatat penurunan sebanyak 569.31 mata atau -4.74%.

NAB seunit ASDI tertinggi bagi tempoh yang dilaporkan ialah RM0.2370 seunit yang dicatat pada 20 Apr 2022. Sementara NAB seunit terendah ialah RM0.2195 seunit dicatat pada 25 Jan 2022

Sementara itu, portfolio pelaburan ASDI dari segi pendedahan aset dalam sektor ekuiti di Bursa Malaysia telah meningkat dari 89.90% atau RM145.79 juta pada 1 Nov 2021 kepada 92.14% atau RM151.91 juta pada 30 Apr 2022. Ini menunjukkan peningkatan sebanyak RM6.12 juta atau 4.20%.

Pengagihan aset ASDI pada harga pasaran mengikut Indeks penyenaaraan pada 30 Apr 2022 dan 30 Apr 2021 adalah seperti berikut:-

Sektor	Pelaburan Semasa (pada nilai pasaran)			
	30 Apr 2022		30 Apr 2021	
	RM (juta)	%	RM (juta)	%
Pembinaan	18.17	15.74	19.81	15.56
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	15.39	13.35	12.06	9.47
Telekomunikasi & Media	15.22	13.19	14.71	11.55
Utiliti	13.54	11.75	14.47	11.36
Tenaga	7.26	6.31	9.23	7.25
Hartanah	7.26	6.28	9.63	7.56
Perladangan	4.62	4.01	4.74	3.72
Barangan Industri & Perkhidmatan	4.09	3.54	5.95	4.67
Teknologi	4.02	3.49	3.20	2.52
REIT	3.90	3.38	4.18	3.28
Perkhidmatan Kewangan	3.89	3.37	2.76	2.17
Pengangkutan & Logistik	2.86	2.49	2.31	1.81
Penjagaan Kesihatan	2.15	1.86	3.92	3.08
Waran	0.01	0.01	0.02	0.01
Tunai	12.95	11.23	20.36	15.99
<b>JUMLAH</b>	<b>115.33</b>	<b>100.00</b>	<b>127.35</b>	<b>100.00</b>

### Pendapatan Tabung

	30 Apr 2022 RM (juta)	30 Apr 2021 RM (juta)	Sisihan RM (juta)
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL	2.23	1.61	0.62
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL	1.24	2.31	(1.07)
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	0.13	0.20	(0.07)
(Kerugian) / keuntungan belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL	(4.37)	14.52	(18.89)
Jumlah pendapatan	(0.77)	18.64	(19.41)

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Apr 2022, penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL merupakan penyumbang terbesar kepada pendapatan tabung iaitu sebanyak RM2.23 juta diikuti oleh keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL sebanyak RM1.24 juta. Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan dan lain-lain mencatat keuntungan sebanyak RM0.13 juta. Ini menjadikan jumlah pendapatan kasar tabung sebanyak RM3.60 juta.

Setelah mengambil kira kerugian belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL sebanyak RM4.37 juta, jumlah pendapatan komprehensif kasar tabung bagi tempoh semasa adalah -RM0.77 juta



berbanding keuntungan sebanyak RM18.64 juta tempoh yang sama tahun lepas.

### Pendapatan Komprehensif

Setelah ditolak perbelanjaan berjumlah RM1.02 juta, jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa selepas cukai adalah -RM1.79 juta. Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa adalah terdiri daripada berikut:

	30 Apr 2022	30 Apr 2021	Sisihan
	(RM Juta)	(RM Juta)	(RM Juta)
Keuntungan direalisasikan	2.58	2.97	(0.39)
(Kerugian)/keuntungan belum direalisasikan	(4.37)	14.52	(18.89)
(Kerugian)/pendapatan komprehensif selepas cukai	(1.79)	17.49	(19.28)

Keuntungan yang telah direalisasikan berjumlah RM2.58 juta atau 0.53 sen seunit menunjukkan penurunan 13.13% berbanding keuntungan RM2.97 juta atau 0.61 sen seunit bagi tempoh yang sama tahun lepas.

### Prestasi ASDI Berbanding Penanda Aras

Prestasi peratus pulangan ASDI berbanding penanda aras untuk jangka masa lima (5) tahun dari 1 Mei 2017 hingga 30 Apr 2022 adalah sebagaimana graf berikut:-

**Prestasi ASDI Berbanding Penanda Aras Dari 1 Mei 2017 hingga 30 Apr 2022**



### PRESTASI BURSA MALAYSIA

#### Pergerakan Bulanan Indeks FBM Shariah

Sepanjang tempoh setengah tahun kewangan ASDI berakhir pada 30 Apr 2022, Indeks FBM Shariah telah mencatat penurunan sebanyak 569.31 mata atau -4.74% dari paras 12,591.59 mata pada 1 Nov 2021 ke paras 12,022.28 mata pada 30 Apr 2022. Keadaan ini menunjukkan penurunan



yang ketara berbanding peningkatan sebanyak 530.82 mata atau 4.17% yang dicatat dalam tempoh yang sama tahun lepas. Dalam tempoh laporan ini, Indeks FBM Shariah telah mencatat paras tertinggi harian 12,263.10 mata pada 31 Dis 2021 sementara paras terendah harian 11,469.58 mata dicatat pada 25 Jan 2022.

	Mula	Tinggi	Rendah	Penutup	Perubahan	+ / (-) %
Nov 2021	12,591.59	12,488.97	11,946.57	12,128.62	(462.97)	(3.82)
Dis 2021	12,128.62	12,263.10	11,594.36	12,263.10	134.48	1.10
Jan 2022	12,263.10	12,161.24	11,469.58	11,569.10	(694.00)	(6.00)
Feb 2022	11,569.10	12,253.36	11,600.76	12,117.59	548.49	4.53
Mac 2022	12,117.59	12,241.65	11,510.28	11,943.35	(174.24)	(1.46)
Apr 2022	11,943.35	12,242.04	11,875.98	12,022.28	78.93	0.66
Perubahan bagi tempoh 1 Nov 2021 sehingga 30 Apr 2022					(569.31)	(4.74)

## Prospek Pasaran

Bank Negara Malaysia (BNM) telah mengumumkan kadar pertumbuhan Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) bagi suku pertama 2022 pada kadar 5% dari tahun ke tahun, berkembang sebanyak 1.40% berbanding 3.6% pada suku keempat 2021. Kadar ini mencerminkan prestasi ekonomi yang memberangsangkan dan menunjukkan negara telah berada di landasan pemulihan. Pertumbuhan disokong terutamanya oleh permintaan dalam negeri yang lebih tinggi apabila kegiatan ekonomi terus kembali normal berikutan pelonggaran langkah-langkah pembendungan. Selain itu, permintaan luar negeri yang kukuh berikutan peningkatan kitaran teknologi global yang berterusan turut memacu pertumbuhan.

Namun, menurut Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF), dalam edisi April 2022, World Economic Outlook (WEO), pertumbuhan global diunjurkan perlahan kepada 3.6% pada tahun 2022, berbanding 6.1% pada tahun 2021. Unjuran ini diasaskan kepada jangkaan momentum pemulihan diperlahankan oleh konflik ketenteraan di Ukraine serta sekatan pergerakan yang dilaksanakan semula di China. Perkembangan ini menyebabkan peningkatan semula gangguan rantaian bekalan global dan kenaikan harga komoditi yang seterusnya meningkatkan lagi tekanan inflasi.

Keadaan ini juga menunjukkan risiko terhadap prospek pertumbuhan Malaysia terus wujud. Risiko tersebut termasuk pertumbuhan global yang lebih lemah daripada jangkaan, konflik geopolitik yang berterusan, gangguan rantaian bekalan yang bertambah teruk, perkembangan negatif berhubung COVID-19 dan volatiliti pasaran kewangan yang ketara.

Bagi prospek pasaran Bursa Malaysia, pasaran saham masih dibelenggu oleh ketandusan petunjuk pasaran walaupun pada masa ini penyertaan oleh pelabur asing adalah tinggi tetapi dikhuatiri bersifat sementara. Sementara itu, sentimen berhati-hati mendominasi tindakan pelaburan apabila pasaran dibayangi oleh pelbagai analisa implikasi kemungkinan Pilihan Raya Umum (PRU ke-15) diadakan pada tahun ini.



Di samping itu, pasaran saham dijangka akan terus berada dalam volatiliti yang tinggi ekoran masih sangat dipengaruhi oleh faktor luaran dan dalaman yang kerap berubah-ubah serta kadang-kala berlaku dalam rentak mendadak dan di luar jangkaan.

Pengurus akan terus meneliti perkembangan yang berlaku dan akan melaksanakan tindakan sewajarnya terhadap jangkaan pergerakan turun-naik pasaran dalam setengah tahun kedua kewangan ASDI.

### **Sekuriti-sekuriti Yang Diklasifikasikan Semula Sebagai Sekuriti Tidak Patuh Syariah**

Pada 26 Nov 2021, Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia telah mengeluarkan senarai baharu sekuriti-sekuriti patuh syariah. Pada pelaporan sehingga 30 Apr 2022, terdapat dua (2) sekuriti di dalam portfolio ASDI yang terkeluar iaitu Deleum Bhd (DELEUM) dan Poh Huat Resources Holdings Bhd (POHUAT) yang diklasifikasikan semula sebagai sekuriti tidak patuh syariah berkuatkuasa pada 26 Nov 2021.

### **Polisi dan Strategi Pelaburan**

Polisi pelaburan ialah untuk melaksanakan satu pelan tindakan pelaburan di dalam portfolio yang mengandungi kepelbagaian sekuriti ekuiti tersenarai dan tidak tersenarai, sekuriti di pasaran asing dan instrumen pasaran wang berlandaskan prinsip-prinsip syariah. Ini bertujuan untuk memberikan gabungan pulangan yang optimum daripada pelaburan ekuiti, dividen syarikat, dividen daripada pasaran wang serta peningkatan nilai aset dana.

Strategi pelaburan akan berpandu kepada objektif pelaburan dengan mengambil kira keadaan ekonomi dan politik serta perkembangan di dalam dan di luar negara yang mempengaruhi prestasi pasaran ekuiti, disamping melibatkan analisa risiko. Dalam membuat pemilihan saham, penelitian akan diberikan kepada prospek pertumbuhan pendapatan, kekukuhan kewangan syarikat, nilai aset bersih, pegangan tunai, pulangan dividen serta pengurusan yang berwibawa.

Secara keseluruhannya, strategi pelaburan yang dilaksanakan mensasarkan pulangan untuk jangka masa sederhana hingga jangka masa panjang bagi tempoh di antara 3 – 5 tahun. Pengadunan strategi pelaburan akan mengambil kira Garis Panduan yang ditetapkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia.

### **Polisi Berkenaan Rebet dan Komisen**

Sebarang rebet atau diskaun ke atas yuran pembrokeran (sekiranya ada) akan diserahkan semula kepada tabung ASDI dan digunakan untuk mengurangkan kos pelaburan.

Dalam tempoh kewangan bawah kajian, ASDI tidak menerima sebarang komisen ringan. Pengurus hanya menikmati manfaat tidak langsung broker berupa bahan-bahan penyelidikan, majalah, makalah dan jemputan ke seminar, persidangan dan/atau mesyuarat yang dianjurkan oleh mereka.

Barangan dan perkhidmatan akan hanya diterima sekiranya memberi manfaat kepada pemegang unit dan/atau tabung.

### **Urus Niaga Perdagangan Silang**

Tiada urus niaga perdagangan silang dilaksanakan oleh Pengurus dalam tempoh kewangan bawah kajian.

### **Urus Niaga Pembiayaan Sekuriti**

ASDI tidak terlibat dengan sebarang pinjaman sekuriti atau urus niaga pembelian semula dalam tempoh kewangan bawah kajian.

### **Perubahan Dibuat kepada Prospektus Tabung**

Tiada perubahan dibuat kepada prospektus ASDI dalam tempoh kewangan bawah kajian.

## **PENGHARGAAN**

Pengurus merakamkan setinggi-tinggi penghargaan dan terima kasih kepada semua pemegang unit kerana terus setia mengekalkan pelaburan di dalam ASDI.

ASDI merupakan satu saluran pelaburan alternatif untuk para pelabur yang menitikberatkan pulangan yang bersih dan diharuskan oleh syarak. Untuk itu, Pengurus beriltizam bagi memastikan semua aktiviti pelaburan ASDI dilaksanakan menepati peraturan dan ketetapan syariah. Pengurus juga akan terus meningkatkan usaha bagi memastikan objektif untuk memberi pulangan yang berpatutan kepada pemegang unit dapat diteruskan, Insha-Allah.

Wassalam.

### **ASDI ~ Hak Kita Nikmati Bersama**

**Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun**

Pengerusi

PTB Unit Trust Berhad

Bertarikh: 14 Jun 2022



**» PENYATA PENGURUS**

---

Kami, Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun dan Mohamad Azman bin Mustafa, dua orang daripada pengarah-pengarah PTB Unit Trust Berhad, iaitu Pengurus kepada Amanah Saham Darul Iman ("Tabung Amanah") dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Tabung Amanah bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022, berserta dengan nota-nota yang dibentangkan di mukasurat 14 hingga 40 telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia ("Malaysian Financial Reporting Standards" - MFRS), Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa ("International Financial Reporting Standards" - IFRS) dan Garis Panduan Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia, telah memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Tabung Amanah pada 30 April 2022, dan hasil dan perubahan dalam nilai aset bersih serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak PTB Unit Trust Berhad selaku Pengurus kepada Tabung Amanah, menurut resolusi pengarah-pengarah bertarikh 14 Jun 2022.

**Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun      Mohamad Azman bin Mustafa**

Kuala Terengganu, Terengganu Darul Iman



► **PENYATA JAWATANKUASA SYARIAH**

---

Kepada pemegang-pemegang unit Amanah Saham Darul Iman

Kami, Dr. Ab. Halim bin Muhammad dan Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman, dua orang daripada ahli-ahli Jawatankuasa Syariah PTB Unit Trust Berhad, sebagaimana maklumat yang dibentangkan dengan ini mengesahkan bahawa;

- (a) Sepanjang pengetahuan kami, setelah membuat semua pertanyaan yang munasabah, PTB Unit Trust Berhad telah mengendalikan dan menguruskan Amanah Saham Darul Iman ("Tabung Amanah") dalam tahun yang terangkum oleh penyata kewangan ini yang berakhir pada 30 April 2022 mengikut prinsip-prinsip Syariah dan mematuhi garis panduan, peraturan dan keputusan yang terpakai yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia ("SSM") berkaitan dengan hal-hal Syariah; dan
- (b) Aset-aset Tabung Amanah terdiri daripada instrumen-instrumen yang dikelaskan sebagai patuh Syariah oleh Majlis Penasihat Syariah ("MPS") SSM dan MPS Bank Negara Malaysia kecuali Poh Huat Resources Holdings Bhd dan Deleum Bhd yang mana saham-saham ini telah dikelaskan semula sebagai sekuriti tidak patuh Syariah oleh MPS SSM. Saham-saham yang dikelaskan semula sebagai sekuriti tidak patuh Syariah ini akan dilupuskan mengikut peraturan sebagaimana yang dinyatakan dalam prospektus Tabung Amanah.

Bagi pihak Jawatankuasa Syariah

**Dr. Ab. Halim bin Muhammad**

**Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman**

Petaling Jaya, Selangor Darul Ehsan

14 Jun 2022



**▶ LAPORAN PEMEGANG AMANAH**

---

Kepada pemegang-pemegang unit Amanah Saham Darul Iman

Kami, selaku Pemegang Amanah kepada Tabung Amanah bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, **PTB Unit Trust Berhad** telah melaksana dan mengurus Tabung Amanah dalam tempoh kewangan selaras dengan perkara berikut:

- (a) Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut surat ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan Unit Amanah;
- (b) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan surat ikatan; dan
- (c) Sebarang penjadian dan pembatalan unit dilaksanakan adalah selaras dengan surat ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

Untuk dan bagi pihak  
**CIMB Islamic Trustee Berhad**

**Ezreen Eliza Zulkiplee**  
Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia  
14 Jun 2022



## ▶▶ PETIKAN PENYATA KEWANGAN

## Penyata kedudukan kewangan yang tidak diaudit pada 30 April 2022

	Nota	2022 RM	Pada 31.10.2021 RM
<b>Aset</b>			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL")	4	102,366,643	100,631,595
Terhutang daripada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham		-	-
Dividen belum diterima		103,159	2,143
Deposit dengan institusi-institusi kewangan	5	12,986,996	21,268,725
Tunai di bank		19,364	156,436
<b>Jumlah aset</b>		<u>115,476,162</u>	<u>122,058,899</u>
<b>Liabiliti</b>			
Terhutang kepada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham		-	-
Terhutang kepada Pengurus		141,577	154,286
Terhutang kepada Pemegang Amanah		8,495	9,257
Peruntukan pengagihan pendapatan		-	4,874,770
Lain-lain pemiutang		-	21,500
<b>Jumlah liabiliti</b>		<u>150,072</u>	<u>5,059,813</u>
<b>Jumlah nilai aset bersih</b>		<u>115,326,090</u>	<u>116,999,086</u>
<b>Kepentingan pemegang unit</b>			
Modal pemegang unit	6	449,739,645	449,619,263
Kerugian terkumpul	8	(334,413,555)	(332,620,177)
<b>Jumlah kepentingan pemegang unit</b>		<u>115,326,090</u>	<u>116,999,086</u>
<b>Jumlah kepentingan pemegang unit dan liabiliti</b>		<u>115,476,162</u>	<u>122,058,899</u>
<b>Bilangan unit dalam pendedaran</b>		<u>488,015,000</u>	<u>487,477,000</u>
<b>Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan (RM)</b>	9	<u>0.2363</u>	<u>0.2400</u>

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian asasi penyata kewangan ini.



## ► PETIKAN PENYATA KEWANGAN (Sambungan)

Penyata untung atau rugi dan pendapatan komprehensif lain yang tidak diaudit bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022

	Nota	30.04.2022 RM	30.04.2021 RM
<b>Pendapatan</b>			
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL		2,226,791	1,611,343
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL		1,235,699	2,310,626
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan		133,609	198,313
Lain-lain pendapatan		55	108
(Kerugian)/keuntungan belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan pada FVTPL		(4,373,007)	14,516,686
		<u>(776,853)</u>	<u>18,637,076</u>
<b>Perbelanjaan</b>			
Yuran pengurus	10	829,281	914,568
Yuran pemegang amanah	11	49,757	54,874
Yuran pembrokeran		41,510	66,634
Perbelanjaan pentadbiran		95,977	114,690
		<u>1,016,525</u>	<u>1,150,766</u>
<b>(Kerugian)/keuntungan bersih sebelum cukai</b>		<b>(1,793,378)</b>	<b>17,486,310</b>
Cukai	12	-	-
<b>Jumlah (kerugian)/pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa</b>		<b><u>(1,793,378)</u></b>	<b><u>17,486,310</u></b>
<b>Jumlah (kerugian)/pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa terdiri daripada berikut:</b>			
Direalisasikan		2,579,629	2,969,624
Belum direalisasikan		(4,373,007)	14,516,686
		<u>(1,793,378)</u>	<u>17,486,310</u>

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian asasi penyata kewangan ini.



## ▶ PETIKAN PENYATA KEWANGAN (Sambungan)

**Penyata perubahan dalam nilai aset bersih yang tidak diaudit  
bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022**

	Nota	Modal pemegang unit RM	Kerugian terkumpul RM	Jumlah RM
<b>Pada 1 November 2020</b>		445,718,306	(339,828,629)	105,889,677
Penjadian unit	6	5,211,858	-	5,211,858
Pembatalan unit	6	(1,310,901)	-	(1,310,901)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tahun semasa	8	-	12,083,222	12,083,222
Pengagihan pendapatan		-	(4,874,770)	(4,874,770)
<b>Pada 31 Oktober 2021</b>		<b>449,619,263</b>	<b>(332,620,177)</b>	<b>116,999,086</b>
<b>Pada 1 November 2021</b>		449,619,263	(332,620,177)	116,999,086
Penjadian unit	6	352,871	-	352,871
Pembatalan unit	6	(232,489)	-	(232,489)
Jumlah kerugian komprehensif bagi tempoh semasa	8	-	(1,793,378)	(1,793,378)
<b>Pada 30 April 2022</b>		<b>449,739,645</b>	<b>(334,413,555)</b>	<b>115,326,090</b>

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian asasi penyata kewangan ini.



▶▶ **PETIKAN PENYATA KEWANGAN** (sambungan)

**Penyata aliran tunai tidak diaudit  
bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022**

	30.04.2022 RM	30.04.2021 RM
<b>Aliran tunai daripada aktiviti operasi dan pelaburan</b>		
Bayaran bagi pembelian sekuriti ekuiti	(17,338,667)	(28,165,349)
Bayaran ganjaran juruaudit	(21,500)	(21,500)
Bayaran belanja pentadbiran	(69,371)	(78,213)
Bayaran kepada Pemegang Amanah	(50,519)	(54,098)
Bayaran kepada Pengurus	(841,989)	(901,637)
Penerimaan daripada pelbagai pendapatan	55	108
Penerimaan daripada penjualan sekuriti ekuiti	12,398,193	28,226,360
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL	2,125,776	1,545,031
Penerimaan keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	133,609	198,313
<b>Tunai bersih (digunakan dalam)/dijanakan daripada aktiviti operasi dan pelaburan</b>	<b>(3,664,413)</b>	<b>749,015</b>
<b>Aliran tunai daripada aktiviti pembiayaan</b>		
Bayaran bagi pembatalan unit	(232,489)	(1,247,777)
Bayaran pengagihan pendapatan	(4,874,770)	(5,196,554)
Penerimaan daripada penjadian unit	352,871	5,211,858
<b>Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan</b>	<b>(4,754,388)</b>	<b>(1,232,473)</b>
<b>Pengurangan bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai</b>	<b>(8,418,801)</b>	<b>(483,458)</b>
<b>Tunai dan kesetaraan tunai pada awal tahun kewangan</b>	<b>21,425,161</b>	<b>21,479,078</b>
<b>Tunai dan kesetaraan tunai pada akhir tahun kewangan</b>	<b>13,006,360</b>	<b>20,995,620</b>
<b>Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada:</b>		
Deposit dengan institusi-institusi kewangan (Nota 5)	12,986,996	20,946,893
Tunai di bank	19,364	48,727
	<b>13,006,360</b>	<b>20,995,620</b>

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian asasi penyata kewangan ini.



## ► NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

---

### Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun kewangan berakhir 30 April 2022

#### 1. Tabung Amanah, Pengurus dan kegiatan-kegiatan utama

Amanah Saham Darul Iman (berikutnya dirujuk sebagai “Tabung Amanah”) ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan suatu Surat Ikatan bertarikh 24 Oktober 1994 dan beberapa Surat Ikatan Tambahan di antara Pengurus (PTB Unit Trust Berhad (“PUTB”)), Pemegang Amanah (CIMB Islamic Trustee Berhad) serta pemegang-pemegang unit.

Kegiatan utama Tabung Amanah ialah melabur dalam “Pelaburan Dibenarkan” seperti yang dijelaskan di bawah Fasal 1 Surat Ikatan. “Pelaburan Dibenarkan” termasuk pelaburan jangka pendek, stok dan saham atau debentur syarikat yang tersiarharga di mana-mana Bursa Saham yang diiktiraf atau mana-mana saham syarikat tak tersiarharga yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah dengan syarat pada setiap masa, kesemua pelaburan tersebut mengikut ketetapan Syariah. Tabung Amanah ini mula beroperasi pada 31 Oktober 1994 dan akan diteruskan sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Fasal 30 Surat Ikatan.

PUTB ialah sebuah syarikat liabiliti terhad yang diperbadankan di Malaysia. Syarikat induk ialah Permodalan Terengganu Berhad (“PTB”), sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia. Perbadanan induk utama ialah Menteri Besar (Incorporated) Terengganu, sebuah perbadanan yang ditubuhkan di bawah Enakmen Negeri Terengganu No. 1, 1951, Menteri Besar (Incorporation). Kegiatan utama PUTB ialah mengurus tabung unit amanah. Lokasi utama perniagaan adalah di No. 29.01 KT Business Centre, Jalan Sultan Mohamad, 21100 Kuala Terengganu, Terengganu Darul Iman.

PTB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia di mana kegiatan utamanya adalah sebagai pemegang pelaburan.

#### 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting

##### 2.1 Asas penyediaan penyata kewangan

Penyata kewangan Tabung Amanah telah disediakan menurut Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - “MFRS”), Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standard - “IFRS”) dan Garis Panduan Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia di Malaysia.

Penyata kewangan Tabung Amanah telah disediakan menurut kelaziman kos sejarah kecuali dinyatakan sebaliknya dalam dasar-dasar perakaunan yang berkaitan.

Penyata kewangan ini dinyatakan dalam Ringgit Malaysia (“RM”).



## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.2 Perubahan dalam dasar-dasar perakaunan (sambungan)

Pendedahan dan pengukuran berkenaan pematuhan terhadap 'MFRSs' dan Interpretasi IC ('Issues Committee') bagi tempoh 6 bulan berakhir adalah tertakluk kepada penyata kewangan tahunan yang akan diaudit bagi tahun berakhir 31 Oktober 2022.

### 2.3 Perbandingan

Perbandingan bagi penyata kewangan yang dibentang adalah seperti berikut:

- (i) Perbandingan bagi penyata kedudukan kewangan dan nota-nota berkaitan adalah pada 31 Oktober 2021.
- (ii) Perbandingan bagi penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam nilai aset bersih, penyata aliran tunai dan nota-nota berkaitan adalah bagi tempoh tidak diaudit daripada 1 November 2021 hingga 30 April 2022.

### 2.4 Anggaran perakaunan dan penilaian penting

Penyediaan penyata kewangan Tabung Amanah memerlukan Pengurus membuat penilaian, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada jumlah pendapatan, perbelanjaan, aset-aset dan liabiliti yang dilaporkan, pendedahan tentang liabiliti luar jangka pada tarikh pelaporan. Walau bagaimanapun, ketidakpastian mengenai andaian dan anggaran ini boleh mengakibatkan keputusan yang menyebabkan pelarasan yang besar kepada nilai dibawa aset atau liabiliti yang terjejas pada masa hadapan.

Tiada andaian penting berkenaan masa depan dan lain-lain ketidakpastian sumber anggaran penting pada tarikh pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang boleh menyebabkan pelarasan ketara kepada nilai dibawa aset dan liabiliti dalam tahun kewangan yang berikutnya.

### 2.5 Aset-aset kewangan

Kesemua pembelian dan penjualan aset kewangan yang biasa adalah diiktiraf dan dinyahiktirafkan berdasarkan tarikh perdagangan. 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.

## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

#### (a) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian rosot nilai (kecuali instrumen yang ditetapkan pada 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 ("FVOCI").

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

#### (b) Kos dilunaskan dan kaedah kadar keuntungan berkesan

Kaedah kadar keuntungan berkesan ialah kaedah untuk mengira kos dilunaskan bagi sesuatu instrumen hutang dan bagi memperuntukan pendapatan keuntungan bagi sesuatu tempoh. Kadar keuntungan berkesan ialah 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 keuntungan berkesan bagi instrumen hutang yang dikira pada kos dilunaskan.

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

#### (c) Aset kewangan pada FVTPL

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

## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

#### (c) Aset kewangan pada FVTPL (sambungan)

Instrumen hutang yang tidak menepati kriteria kos dilunaskan akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati kriteria kos dilunaskan tetapi telah ditetapkan sebagai FVTPL sekiranya penetapan tersebut akan mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau pengiktirafan aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas pelaburan tersebut. Tabung Amanah telah menetapkan aset kewangan yang dipegang untuk tujuan jualbeli sebagai FVTPL.

Instrumen hutang dikelaskan semula dari kos dilunaskan kepada FVTPL apabila model perniagaan telah berubah sehingga menyebabkan kriteria kos dilunaskan tidak lagi dipenuhi. Pengelasan semula instrumen hutang yang ditetapkan sebagai FVTPL pada permulaan ia diiktiraf, adalah tidak dibenarkan.

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

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

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

Semua sekuriti ekuiti dan amanah pelaburan hartanah Islam ("REIT") yang dimiliki oleh Tabung Amanah dikelaskan sebagai FVTPL.

#### (d) Aset kewangan pada FVOCI

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

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

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

## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

#### (d) Aset kewangan pada FVOCI (sambungan)

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

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVOCI pada permulaan diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Seterusnya, 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 FVOCI.

Tabung Amanah tidak mempunyai aset kewangan yang ditetapkan sebagai FVOCI.

#### (e) Rosot nilai dalam aset kewangan

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

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

#### (f) Penyahiktirafan aset kewangan

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



## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

#### (f) Penyahiktirafan aset kewangan (sambungan)

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

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

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

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

#### (g) Hapus kira

Aset-aset kewangan dihapuskira sama ada sebahagian atau keseluruhan hanya apabila Tabung Amanah telah berhenti dalam proses pemulihannya. Jika jumlah hapus kira lebih besar daripada peruntukan elaun kerugian terkumpul, perbezaannya akan direkod sebagai tambahan kepada peruntukan elaun kerugian yang kemudian akan digunapakai terhadap nilai dibawa kasar.

#### (h) Penentuan nilai saksama

Nilai saksama ialah harga yang patut diterima bila menjual aset atau bayaran untuk memindah liabiliti dalam suatu transaksi teratur antara peserta pasaran pada tarikh pengukuran. Pengukuran nilai saksama adalah berdasarkan andaian bahawa transaksi menjual aset atau memindah liabiliti dalam keadaan berikut:

- dalam pasaran utama untuk aset atau liabiliti; atau
- dalam ketiadaan pasaran utama, dalam keadaan yang pasaran yang paling berfaedah untuk aset atau liabiliti.

Nilai saksama aset atau liabiliti diukur menggunakan andaian bahawa peserta pasaran akan menggunakannya apabila menilai harga aset atau liabiliti, dengan anggapan bahawa peserta pasaran akan bertindak mengikut manfaat ekonomi yang terbaik.



## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

#### (h) Penentuan nilai saksama (sambungan)

Tabung Amanah menggunakan teknik penilaian yang bersesuaian dengan keadaan di mana maklumat yang mencukupi akan diperoleh untuk mengukur nilai saksama, memaksimumkan input relevan yang boleh diperhatikan dan meminimumkan penggunaan input yang tidak boleh diperhatikan.

Pengukuran nilai saksama aset bukan kewangan mengambilkira kebolehan peserta pasaran untuk menjana manfaat ekonomi dengan menggunakan aset pada tahap terbaik dan tertinggi penggunaannya atau menjualnya kepada peserta pasaran yang lain yang akan menggunakan aset tersebut pada tahap terbaik dan tertinggi penggunaannya.

Analisa nilai saksama aset kewangan dan perincian lanjut pengukuran adalah seperti dalam Nota 14.

Untuk instrumen kewangan diukur pada nilai saksama, jika tersedia harga pasaran disenaraikan dan boleh diperhatikan dalam pasaran aktif akan digunakan untuk mengukur nilai saksama. Ini termasuk sekuriti ekuiti tersenarai di Bursa Malaysia.

### 2.6 Liabiliti Kewangan

#### (a) Liabiliti kewangan

Liabiliti kewangan diklasifikasi berdasarkan ciri-ciri perkiraan kontrak yang disertai dan definisi liabiliti kewangan. Tabung Amanah mengklasifikasi hutang kepada broker dan institusi kewangan, hutang kepada Pengurus, hutang kepada Pemegang Amanah, peruntukan pengagihan pendapatan dan hutang jangka pendek yang lain dalam kategori ini. Liabiliti kewangan diiktiraf pertama kali pada nilai saksama dan dinilai selanjutnya pada kos pelunasan.

#### (b) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

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

### 2.7 Modal pemegang unit

Sumbangan pemegang unit kepada Tabung Amanah menepati definisi 'puttable instrument' yang diklasifikasi sebagai instrumen ekuiti di bawah pindaan MFRS 132: *Instrumen Kewangan: Pembentangan*.

## 2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

### 2.8 Pengagihan

Pengagihan adalah di atas budi bicara Tabung Amanah. Pengagihan kepada pemegang unit diambil kira sebagai potongan daripada rizab yang direalisasikan. Pengagihan yang dicadangkan diiktiraf sebagai liabiliti dalam tempoh di mana ia diluluskan.

### 2.9 Tunai dan kesetaraan tunai

Bagi tujuan penyata aliran tunai, tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada tunai di bank, deposit jangka pendek, pelaburan kecairan tinggi yang sedia untuk ditukar kepada jumlah tunai yang diketahui dan yang tertakluk kepada risiko perubahan nilai yang tidak ketara.

### 2.10 Pendapatan

Pendapatan diiktiraf apabila terdapat kemungkinan bahawa manfaat ekonomi yang berkaitan akan mengalir kepada Tabung Amanah dan pendapatan boleh diukur dengan pasti. Pendapatan dinilai pada nilai saksama balasan yang diterima atau akan diterima.

Pendapatan dividen diiktiraf apabila Tabung Amanah mendapat hak untuk menerima bayaran telah terbukti.

Keuntungan daripada jualan pelaburan diambil kira berasaskan kepada perbezaan di antara nilai bersih jualan dengan kos purata pelaburan. Nilai bersih jualan ialah nilai jualan selepas mengambilkira semua kos-kos jualan yang terlibat.

Keuntungan daripada pelaburan di pasaran wang diiktiraf berasaskan kaedah kadar purata wajar.

### 2.11 Pengiktirafan keuntungan dan kerugian direalisasi dan tidak direalisasi

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

Keuntungan dan kerugian yang direalisasi daripada pelupusan instrumen kewangan yang diklasifikasikan sebagai sebahagian daripada FVTPL dikira menggunakan kaedah purata wajar. Ianya mencerminkan perbezaan di antara amaun bawaan permulaan instrumen kewangan dan amaun pelupusan.

### 2.12 Cukai pendapatan

Aset dan liabiliti cukai semasa dinilai pada amaun yang dijangka akan diperolehi semula daripada atau dibayar kepada pihak berkuasa percukaian. Kadar cukai dan undang-undang percukaian digunakan untuk mengira jumlah cukai seperti yang termaktub atau termaktub secara sah pada tarikh pelaporan.

### 3. Objektif dan polisi untuk pengurusan risiko kewangan

Tabung Amanah terdedah kepada risiko kewangan yang timbul daripada operasinya dan penggunaan instrumen kewangan. Risiko-risiko kewangan yang utama termasuk risiko pasaran, risiko kadar keuntungan, risiko kredit, risiko kecairan dan risiko pengkelasan semula status Syariah. Objektif pengurusan risiko kewangan adalah untuk memastikan dana diuruskan pada kadar risiko yang munasabah dan seterusnya dapat memberikan peningkatan nilai kepada pemegang-pemegang unit.

#### (a) Risiko pasaran

Risiko pasaran ialah risiko nilai saksama atau aliran tunai masa hadapan pada instrumen kewangan yang akan turun naik disebabkan oleh perubahan dalam pembolehubah pasaran seperti kadar faedah, kadar tukaran asing dan harga ekuiti. Walau bagaimanapun, Tabung Amanah tidak terdedah kepada risiko tukaran asing kerana semua pelaburannya adalah dalam matawang RM.

#### (i) Risiko harga ekuiti

Risiko harga ekuiti berlaku apabila nilai sekuriti turun naik akibat dipengaruhi oleh prestasi pasaran saham dan keadaan ekonomi. Risiko ini dapat dikurangkan dengan kepelbagaian portfolio pelaburan Tabung Amanah. Kedudukan harga pasaran sekuriti diawasi setiap hari dan prestasinya dilaporkan kepada Jawatankuasa Pelaburan secara bulanan.

Pertambahan/(pengurangan) nilai aset bersih pada tarikh pelaporan, sekiranya harga ekuiti dianggap berubah sebanyak +/- (-) 5% (2021: +/- 5%) dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/- RM5,118,332 (2021: RM5,349,470). Analisa ini hanyalah bertujuan untuk gambaran sahaja dan bukannya petunjuk kepada perubahan pada masa hadapan.

#### Pemusatan risiko harga ekuiti

Jadual berikut menganalisa pemusatan risiko harga ekuiti dalam portfolio ekuiti Tabung Amanah berdasarkan nilai saksama mengikut pembahagian industri:

	2022 %	2021 %
Pembinaan	18.46	17.66
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	15.63	11.97
Telekomunikasi & Media	15.46	14.60
Utiliti	13.76	14.35
Hartanah	7.37	9.55
Tenaga	7.38	9.16
Perladangan	4.69	4.70



### 3. Objektif dan polisi untuk pengurusan risiko kewangan (sambungan)

#### (a) Risiko pasaran (sambungan)

##### (i) Risiko harga ekuiti (sambungan)

##### Pemusatan risiko harga ekuiti (sambungan)

	2022 %	2021 %
Barangan Industri & Perkhidmatan	4.15	6.00
Teknologi	4.08	3.09
Kewangan	3.95	2.74
Pengangkutan & Logistik	2.90	2.29
Penjagaan Kesihatan	2.18	3.89
Jumlah pelaburan tersiar harga	100.00	100.00

##### (ii) Risiko kadar keuntungan

Sekuriti berpendapatan tetap dan bon adalah terdedah kepada risiko kadar keuntungan.

Tabung Amanah tidak menghadapi risiko pergerakan kadar keuntungan yang ketara berikutan keseluruhan deposit kewangannya adalah di bank dan institusi kewangan berlesen yang beroperasi berasaskan prinsip-prinsip Syariah. Deposit di institusi-institusi kewangan mempunyai purata kematangan kurang daripada 1 tahun.

Pertambahan/(pengurangan) nilai aset bersih pada tarikh pelaporan, sekiranya kadar keuntungan dianggap berubah sebanyak +/- 50 mata (2021: +/- 50 mata) asas dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/- RM1,899 (2021: RM8,554). Analisa ini hanyalah bertujuan untuk gambaran sahaja dan bukannya petunjuk kepada perubahan pada masa hadapan.

#### (b) Risiko kredit

Risiko kredit merujuk kepada keupayaan pihak-pihak yang berurusan dengan Tabung Amanah untuk menyelesaikan komitmen kewangan kepada Tabung Amanah dalam tempoh yang telah ditetapkan.

Tabung Amanah tidak menghadapi risiko kredit yang ketara kerana keseluruhan operasinya adalah berasaskan tunai. Jumlah terhutang daripada syarikat pembrokeran diterima dalam tempoh dua (2) hari urusaniaga. Deposit juga ditempatkan dengan institusi-institusi kewangan dengan penilaian 'sound ratings'.

Tiada aset kewangan Tabung Amanah yang dianggap lewat tempoh dan merosot nilainya.

### 3. Objektif dan polisi untuk pengurusan risiko kewangan (sambungan)

#### (c) Risiko kecairan

Tabung Amanah mengekalkan tahap tunai yang mencukupi bagi memastikan segala pembayaran dapat dilaksanakan.

Dalam hal ini, Tabung Amanah tidak menghadapi risiko kecairan yang ketara kerana deposit dengan institusi-institusi kewangan mudah ditukar ke tunai tanpa mempunyai risiko perubahan pada nilainya.

Sebahagian besar daripada pelbagai pemiutang adalah terdiri daripada jumlah terhutang kepada Pengurus dan Pemegang Amanah yang dijelaskan pada setiap bulan mengikut tempoh kewangan Tabung Amanah.

#### (d) Risiko pengelasan semula status Syariah.

Risiko ini merujuk kepada sekuriti dalam portfolio Tabung Amanah yang pada mulanya patuh Syariah berubah kepada tidak patuh Syariah. Sekiranya ini berlaku, Pengurus akan mengambil langkah bersesuaian untuk melupuskan sekuriti tersebut selaras dengan ketetapan yang telah dibuat oleh Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan Jawatankuasa Syariah.

Dalam tahun kewangan berakhir semasa, terdapat dua kaunter sekuriti ekuiti yang tidak patuh Syariah. Sila rujuk Nota 4 untuk perincian lanjut.

#### (e) Pengurusan modal

Modal Tabung Amanah terdiri daripada sumbangan oleh pemegang-pemegang unit. Jumlah modal boleh berubah dengan ketara setiap hari berikutan penebusan dan langganan unit oleh pemegang-pemegang unit. Pengurus mengendalikan modal Tabung Amanah berdasarkan objektif seperti yang dinyatakan dalam Nota 1 disamping mengekalkan tahap tunai yang mencukupi untuk pembayaran penebusan unit oleh pemegang-pemegang unit.

## 4. Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (“FVTPL”)

	Pada 30.04.2022 RM	Pada 31.10.2021 RM
<b>Sekuriti ekuiti</b>		
- Aset kewangan pada FVTPL	98,466,103	96,691,407
<b>Amanah pelaburan hartanah Islam (“REIT”)</b>		
- Aset kewangan pada FVTPL	3,900,540	3,940,188
	<u>102,366,643</u>	<u>100,631,595</u>

Pelaburan oleh Tabung Amanah direkod pada nilai saksama berdasarkan harga pasaran di pasaran aktif bagi setiap aset yang serupa.

Nilai saksama dinilai berdasarkan harga tutup yang disiarkan di pasaran pada tarikh pelaporan.

Semua sekuriti ekuiti yang dimiliki oleh Tabung Amanah diklasifikasi berdasarkan kegiatan utama seperti yang diklasifikasikan oleh Bursa Malaysia pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

## 4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

Pelaburan-pelaburan pada FVTPL pada 30 April 2022 adalah seperti berikut:

## 4.1 Pelaburan tersiar harga

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2022 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
<b>Sekuriti ekuiti</b>				
<b>Barangan Pengguna &amp; Perkhidmatan</b>				
Able Global Bhd	920,300	1,478,286	1,343,638	1.17
AEON Co. (M) Bhd	799,900	1,374,003	1,303,837	1.13
DRB-HICOM Bhd	890,000	1,638,443	1,237,100	1.07
Farm Fresh Berhad	250,000	276,750	352,600	0.31
Kawan Food Bhd	715,700	1,436,032	1,273,946	1.10
Kpower Bhd	1,000,000	1,666,141	525,000	0.46
Magni-Tech Industries Bhd	786,600	1,801,730	1,541,736	1.34
MBM Resources Bhd	446,200	1,458,438	1,459,074	1.27
Petronas Dagangan Bhd	41,400	921,136	900,036	0.78
Poh Huat Resources Holdings Bhd*	111,600	191,782	172,980	0.15
Power Root Bhd	1,721,400	2,911,061	2,668,170	2.31
QL Resources Bhd	162,000	780,711	827,820	0.72
Sime Darby Bhd	761,300	1,739,392	1,781,442	1.54
	<u>8,561,400</u>	<u>17,673,905</u>	<u>15,387,379</u>	<u>13.35</u>
<b>Barangan Industri &amp; Perkhidmatan</b>				
AWC Bhd	644,500	638,630	322,250	0.28
UEM Edgenta Bhd	1,017,200	1,974,010	1,617,348	1.40
Heveaboard Bhd	292,600	303,649	168,245	0.15
Malayan Cement Bhd	50,000	469,644	138,500	0.12
Petronas Chemicals Group Bhd	38,600	287,901	394,492	0.34
Sunway Bhd	59,452	87,436	108,203	0.09
Uchi Technologies Bhd	160,000	491,759	486,400	0.42
V.S Industry Bhd	850,000	994,450	850,000	0.74
	<u>3,112,352</u>	<u>5,247,479</u>	<u>4,085,438</u>	<u>3.54</u>
<b>Pembinaan</b>				
Gadang Holdings Bhd	1,160,000	1,366,104	481,400	0.42
Gamuda Bhd	2,423,300	11,920,343	9,014,676	7.82
IJM Corporation Bhd	2,922,400	9,472,828	5,377,216	4.65



## 4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

## 4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2022 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
<b>Sekuriti ekuiti</b>				
Mitrajaya Holdings Bhd	783,700	979,099	184,170	0.16
Muhibbah Engineering (M) Bhd	1,654,000	4,667,890	843,540	0.73
Pintaras Jaya Bhd	258,700	929,085	682,968	0.59
Puncak Niaga Holdings Bhd	206,200	655,490	62,891	0.05
Tuju Setia Bhd	2,863,750	2,004,625	1,131,181	0.98
WCT Holdings Bhd	720,358	1,304,937	392,595	0.34
	<u>12,992,408</u>	<u>33,300,401</u>	<u>18,170,637</u>	<u>15.74</u>
<b>Telekomunikasi &amp; Media</b>				
Axiata Group Bhd	613,600	2,919,743	2,153,736	1.87
Digi.Com Bhd	1,500,800	8,078,777	5,733,056	4.97
Maxis Bhd	453,700	2,546,463	1,724,060	1.49
Sasbadi Holdings Bhd	206,700	164,732	27,904	0.02
Time dotCom Bhd	485,000	2,077,001	2,158,250	1.87
Telekom Malaysia Bhd	685,500	4,347,174	3,420,645	2.97
	<u>3,945,300</u>	<u>20,133,890</u>	<u>15,217,651</u>	<u>13.19</u>
<b>Pengangkutan &amp; Logistik</b>				
Lingkar Trans Kota Holdings Bhd	131,000	506,745	607,840	0.53
MISC Bhd	93,800	645,733	732,578	0.64
Tiong Nam Logistics Holdings Bhd	817,020	1,317,306	571,914	0.50
Westports Holdings Bhd	239,700	948,057	944,418	0.82
	<u>1,281,520</u>	<u>3,417,481</u>	<u>2,856,750</u>	<u>2.49</u>
<b>Utiliti</b>				
Gas Malaysia Bhd	2,050,700	5,876,198	5,639,425	4.89
Malakoff Corporation Bhd	1,607,000	2,636,440	1,068,655	0.93
Tenaga Nasional Bhd	756,200	10,371,082	6,836,048	5.93
	<u>4,413,900</u>	<u>18,883,720</u>	<u>13,544,128</u>	<u>11.75</u>
<b>Teknologi</b>				
Awanbiru Technology Bhd	1,436,300	3,122,800	782,783	0.68
Datasonic Group Bhd	1,036,600	535,136	585,679	0.51



## 4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

## 4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2022 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
<b>Sekuriti ekuiti</b>				
GHL Systems Bhd	591,100	1,009,319	874,828	0.76
Globetronics Technology Bhd	504,700	1,011,740	691,439	0.60
My E. G. Services Bhd	1,153,600	1,037,652	1,084,384	0.94
	<u>4,722,300</u>	<u>6,716,647</u>	<u>4,019,113</u>	<u>3.49</u>
<b>Tenaga</b>				
Dayang Enterprise Holdings Bhd	50,000	42,748	43,500	0.04
Deleum Bhd*	1,840,498	2,357,987	1,251,539	1.09
Dialog Group Bhd	1,894,122	5,639,865	4,735,305	4.11
Perdana Petroleum Bhd	552,800	1,017,013	71,864	0.06
Sapura Energy Bhd	2,560,550	1,302,137	89,619	0.08
	<u>6,897,970</u>	<u>10,359,750</u>	<u>6,191,827</u>	<u>5.38</u>
<b>Kewangan</b>				
Bank Islam Malaysia Bhd	440,500	1,314,718	1,277,450	1.11
Syarikat Takaful Malaysia Keluarga Bhd	734,772	3,326,142	2,608,441	2.26
	<u>1,175,272</u>	<u>4,640,860</u>	<u>3,885,891</u>	<u>3.37</u>
<b>Hartanah</b>				
Eastern & Oriental Bhd	475,344	831,072	254,310	0.22
Eco World Development Group Bhd	185,000	239,802	177,600	0.15
IOI Properties Group Bhd	1,383,373	3,030,525	1,411,040	1.22
Mah Sing Group Bhd	624,445	1,045,704	427,745	0.37
Malaysian Resources Corporation Bhd	1,207,200	1,735,975	464,772	0.40
S P Setia Bhd	910,513	2,428,780	1,065,300	0.92
UOA Development Bhd	1,921,100	3,732,895	3,457,980	3.00
	<u>6,706,975</u>	<u>13,044,753</u>	<u>7,258,747</u>	<u>6.28</u>
<b>Penjagaan Kesihatan</b>				
Duopharma Biotech Bhd	1,342,940	2,356,417	2,148,704	1.86
	<u>1,342,940</u>	<u>2,356,417</u>	<u>2,148,704</u>	<u>1.86</u>



## 4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

## 4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2022 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
<b>Sekuriti ekuiti</b>				
<b>Perladangan</b>				
Boustead Plantations Bhd	584,040	675,888	677,486	0.59
FGV Holdings Bhd	896,400	4,120,688	1,819,692	1.58
IOI Corporation Bhd	412,033	1,846,204	1,924,194	1.67
Kuala Lumpur Kepong Bhd	4,000	88,823	117,840	0.10
Sime Darby Plantation Bhd	15,000	56,344	78,600	0.07
	<u>1,911,473</u>	<u>6,787,947</u>	<u>4,617,812</u>	<u>4.01</u>
<b>Waran/TSR</b>				
Eco World Development Group Bhd	<u>37,000</u>	<u>-</u>	<u>6,290</u>	<u>0.01</u>
<b>Notis Amalan 17 (PN 17) **</b>				
Serba Dinamik Holdings Bhd	3,057,260	4,718,088	1,070,041	0.93
Serba Dinamik Holdings Bhd - Waran	<u>81,360</u>	<u>-</u>	<u>5,695</u>	<u>0.00</u>
	<u>3,138,620</u>	<u>4,718,088</u>	<u>1,075,736</u>	<u>0.93</u>
<b>Jumlah sekuriti ekuiti tersiar harga</b>				
	<u>60,239,430</u>	<u>147,281,698</u>	<u>98,466,103</u>	<u>85.39</u>
<b>Amanah Pelaburan Hartanah Islam ("REIT")</b>				
Al-'Aqar Healthcare REIT	1,893,000	2,688,474	2,252,670	1.95
KLCC Property & REIT	<u>247,800</u>	<u>1,936,267</u>	<u>1,647,870</u>	<u>1.43</u>
	<u>2,140,800</u>	<u>4,624,741</u>	<u>3,900,540</u>	<u>3.38</u>
<b>Jumlah pelaburan pada FVTPL</b>				
	<u>62,380,230</u>	<u>151,906,439</u>	<u>102,366,643</u>	<u>88.77</u>

Kurangan nilai pasaran berbanding kos pembelian (49,539,796)

\* Saham-saham ini telah diklasifikasikan sebagai sekuriti tidak patuh Syariah oleh Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia berdasarkan senarai yang dikeluarkan pada 26 Nov 2021. Tindakan akan diambil untuk melupuskan saham ini mengikut garispuandu yang ditetapkan seperti dinyatakan dalam prospektus Tabung Amanah.

\*\* Saham-saham ini telah digantung urusniaga sejak 22 Oktober 2021 yang lalu oleh Bursa Malaysia. Nilai pasaran dinilai berdasarkan harga pasaran pada 22 Oktober 2021 sebelum digantung urusniaga.



## 5. Deposit dengan institusi-institusi kewangan

	Pada 30.04.2022 RM	Pada 31.10.2021 RM
<b>Pelaburan dalam pasaran wang Islam:</b>		
Tempoh matang dalam 90 hari	<u>12,986,996</u>	<u>21,268,725</u>

Kadar keuntungan purata wajaran dan purata baki tempoh matang untuk deposit dengan institusi-institusi kewangan pada akhir tempoh kewangan adalah seperti berikut:

	Kadar keuntungan purata efektif		Purata baki tempoh matang	
	2022 %	2021 %	2022 hari	2021 hari
Pelaburan dalam pasaran wang Islam	<u>1.77</u>	<u>1.79</u>	<u>29</u>	<u>20</u>

## 6. Modal pemegang unit

	2022 RM	2021 RM
Unit dibenarkan	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>

	Pada 30.04.2022		Pada 31.10.2021	
	Unit	RM	Unit	RM
<b>Diterbitkan dan dibayar penuh:</b>				
Pada awal tahun	487,477,000	449,619,263	472,414,000	445,718,306
Penjadian	1,555,000	352,871	20,115,000	5,211,858
Pembatalan	(1,017,000)	(232,489)	(5,052,000)	(1,310,901)
Pada akhir tahun	<u>488,015,000</u>	<u>449,739,645</u>	<u>487,477,000</u>	<u>449,619,263</u>

Mengikut Surat Ikatan, bilangan maksimum unit yang boleh dikeluarkan untuk pendedaran adalah 500,000,000 unit. Pada 30 April 2022, bilangan unit yang belum dikeluarkan adalah 11,985,000 (2021: 12,523,000).



## 7. Pegangan unit oleh Pengurus dan pihak berkaitan

Pada 30 April 2022 dan 30 April 2021, jumlah dan nilai unit yang dipegang oleh Pengurus dan pihak berkaitan adalah seperti berikut:

	2022		2021	
	Unit	RM	Unit	RM
Pengurus	9,233	2,182	64,783	16,914
Pengarah (kepada syarikat Pengurus)	1,269	300	735	192
	<u>10,502</u>	<u>2,482</u>	<u>65,518</u>	<u>17,106</u>

## 8. Kerugian terkumpul

	Direalisasikan	Belum direalisasikan	Jumlah
	RM	RM	RM
<b>Pada 1 November 2020</b>	(287,498,166)	(52,330,463)	(339,828,629)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	4,919,547	7,163,675	12,083,222
Pengagihan pendapatan	(4,874,770)	-	(4,874,770)
<b>Pada 31 Oktober 2021</b>	<u>(287,453,389)</u>	<u>(45,166,788)</u>	<u>(332,620,177)</u>
<b>Pada 1 November 2021</b>	(287,453,389)	(45,166,788)	(332,620,177)
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	2,579,629	(4,373,007)	(1,793,378)
<b>Pada 30 April 2022</b>	<u>(284,873,760)</u>	<u>(49,539,795)</u>	<u>(334,413,555)</u>

## 9. Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan

Nilai aset bersih seunit telah dikira dengan membahagikan nilai aset bersih Tabung Amanah berjumlah RM115,326,090 (31.10.2021: RM116,999,086) dengan unit dalam pendedaran pada 30 April berjumlah 488,015,000 (31.10.2021: 487,477,000) unit.

## 10. Yuran Pengurus

Fasal 42(7) Surat Ikatan memperuntukan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.5% setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang diakru secara harian. Yuran Pengurus yang dikenakan bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022 adalah 1.5% (2021:1.5%) setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang dikira secara harian.

## 11. Yuran Pemegang Amanah

Fasal 42(8) Surat Iktan memperuntukan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar tidak melebihi 0.1% setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang diakru secara harian. Yuran Pemegang Amanah bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2022 adalah 0.09% (2021:0.09%) setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang dikira secara harian.

## 12. Cukai

Cukai pendapatan domestik dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (2021: 24%) daripada anggaran keuntungan/kerugian boleh taksir bagi tempoh kewangan semasa.

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

Penyesuaian manfaat cukai pendapatan bagi keuntungan/kerugian sebelum cukai pada kadar 24% (2021: 24%) dengan belanja cukai yang dikenakan dalam penyata untung atau rugi adalah seperti berikut:

	2022 RM	2021 RM
(Kerugian/ keuntungan) sebelum cukai	(1,793,378)	17,486,310
Cukai pada kadar 24% (2021: 24%)	(430,411)	4,196,714
Kesan cukai ke atas:		
Pendapatan tidak dikenakan cukai	(863,077)	(988,894)
(Kerugian)/keuntungan belum direalisasikan*	1,049,522	(3,484,005)
Belanja tidak dibenarkan	243,966	276,185
Jumlah cukai	<u>-</u>	<u>-</u>

\* Kerugian/keuntungan belum direalisasikan dikecualikan dari cukai pendapatan/tidak dikira sebagai potongan yang dibenarkan.

### 13. Urus niaga dengan broker dan institusi kewangan

Perincian transaksi dengan broker dan institusi kewangan bagi tempoh berakhir adalah seperti berikut:

Nama	Nilai urus niaga RM	Peratus atas nilai urus niaga %	Yuran broker RM	Peratus nilai yuran broker %
CIMB Investment Bank Bhd	3,840,103	13.09	6,905	9.77
Kenanga Investment Bank Bhd	3,507,043	11.95	8,787	12.43
AmlInvestment Bank Bhd	3,432,163	11.70	8,582	12.14
BIMB Securities Sdn Bhd	3,343,883	11.40	8,370	11.84
RHB Investment Bank Bhd	3,173,275	10.82	7,933	11.22
Maybank Investment Bank Bhd	3,126,464	10.66	7,825	11.07
MIDF Amanah Investment Bank Bhd	3,098,967	10.56	7,748	10.96
Affin Investment Bank Bhd	2,915,318	9.94	7,288	10.31
Hong Leong Investment Bank Bhd	2,898,307	9.88	7,265	10.28
<b>Jumlah</b>	<b>29,335,523</b>	<b>100.00</b>	<b>70,703</b>	<b>100.00</b>

Semua syarikat pembrokeran dan institusi kewangan di atas bukanlah pihak yang berkaitan dengan Pengurus.

Tiada jumlah terutang daripada/kepada syarikat pembrokeran dan institusi kewangan dalam tahun kewangan berakhir semasa.

### 14. Instrumen kewangan dan pendedahan yang berkaitan

Maklumat mengenai tahap dan jenis instrumen kewangan termasuk syarat dan keadaan yang penting dan pendedahannya ditunjukkan dalam nota masing-masing, di mana perlu.

Nilai kepada aset dan liabiliti kewangan kecuali pelaburan pada FVTPL seperti yang dinyatakan dalam penyata kedudukan kewangan bertarikh 30 April 2022 adalah anggaran nilai saksamanya disebabkan oleh kematangan dalam jangka masa pendek.

#### Hierarki nilai saksama

Tabung Amanah menggunakan hierarki berikut untuk menentukan nilai saksama bagi semua instrumen kewangan yang dinyatakan pada nilai saksama:

- (a) Tahap 1: Harga bidaan yang disiarkan (tidak dilaras) di pasaran aktif bagi aset atau liabiliti yang serupa.

**14. Instrumen kewangan dan pendedahan yang berkaitan (sambungan)**

- (b) Tahap 2: Input yang berdasarkan data di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- (c) Tahap 3: Input yang tidak berdasarkan data di pasaran

	Tahap 1	Tahap 2	Tahap 3	Jumlah
Pelaburan FVTPL di Malaysia	RM	RM	RM	RM
30.04.2022	101,290,907	-	1,057,736	102,366,643
31.20.2021	<u>99,555,859</u>	<u>-</u>	<u>1,057,736</u>	<u>100,613,595</u>

**15. Nisbah jumlah perbelanjaan dan pusing ganti portfolio****(a) Nisbah jumlah perbelanjaan**

Nisbah jumlah perbelanjaan tahunan untuk tempoh kewangan semasa adalah 1.82% (2021: 1.87%).

Nisbah jumlah perbelanjaan adalah nisbah di antara jumlah perbelanjaan mengurus Tabung Amanah berbanding purata nilai aset bersih Tabung Amanah untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian.

**(b) Pusing ganti portfolio**

Pusing ganti portfolio untuk tempoh kewangan semasa adalah 0.13 kali (2021: 0.23 kali).

Pusing ganti portfolio ialah purata bagi jumlah nilai belian dan nilai jualan pelaburan untuk dalam tempoh kewangan berbanding purata nilai aset bersih Tabung Amanah untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian.



## 16. Informasi segmen

Analisa pendapatan daripada pelaburan Tabung Amanah berdasarkan jenis:

	Sekuriti ekuiti/ REIT/Waran RM	Pasaran wang Islam RM	Jumlah RM
<b>1.11.2021 - 30.04.2022</b>			
Pendapatan	3,462,490	133,609	3,596,099
Kerugian belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan pada FVTPL	(4,373,007)	-	(4,373,007)
<b>Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa</b>	<b>(910,517)</b>	<b>133,609</b>	<b>(776,908)</b>
<b>Pada 30.04.2022</b>			
Pelaburan	102,366,643	12,986,996	115,353,639
Dividen belum diterima	103,159	-	103,159
<b>Jumlah aset segmen</b>	<b>102,469,802</b>	<b>12,986,996</b>	<b>115,456,798</b>
Pendapatan	3,921,969	198,313	4,120,282
Keuntungan belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan pada FVTPL	14,516,686	-	14,516,686
<b>Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa</b>	<b>18,438,655</b>	<b>198,313</b>	<b>18,636,968</b>
<b>Pada 31.10.2021</b>			
Pelaburan	100,631,595	21,268,725	121,900,320
Dividen belum diterima	2,143	-	2,143
<b>Jumlah aset segmen</b>	<b>100,633,738</b>	<b>21,268,725</b>	<b>121,902,463</b>

Perbelanjaan Tabung Amanah tidak dipertimbangkan sebagai sebahagian daripada prestasi mana-mana segmen pelaburan. Penyesuaian antara pendapatan bersih segmen dilaporkan dengan pendapatan bersih selepas cukai adalah seperti berikut:



## 16. Informasi segmen (sambungan)

	2022 RM	2021 RM
(Kerugian)/pendapatan pelaburan segmen dilaporkan	(776,908)	18,636,968
Lain-lain pendapatan	55	108
Tolak: Perbelanjaan	<u>(1,016,525)</u>	<u>(1,150,766)</u>
(kerugian)/pendapatan bersih sebelum cukai	(1,793,378)	17,486,310
Tolak: Cukai	-	-
(Kerugian)/pendapatan bersih selepas cukai	<u>(1,793,378)</u>	<u>17,486,310</u>

Selain itu, aset tertentu dan keseluruhan liabiliti tidak dipertimbangkan sebagai sebahagian daripada aset atau liabiliti bersih bagi segmen individu. Penyesuaian antara aset dan liabiliti segmen bersih dilaporkan dengan jumlah aset dan liabiliti Tabung Amanah adalah seperti berikut:

	2022 RM	31.10.2021 RM
Jumlah aset segmen	115,456,798	121,902,463
Tunai di bank	19,364	156,436
Jumlah aset Tabung Amanah	<u>115,476,162</u>	<u>122,058,899</u>
Jumlah liabiliti segmen	-	-
Terhutang kepada Pengurus	141,577	154,286
Terhutang kepada Pemegang Amanah	8,495	9,257
Peruntukan pengagihan pendapatan	-	4,874,770
Lain-lain pemiutang	-	21,500
Jumlah liabiliti Tabung Amanah	<u>150,072</u>	<u>5,059,813</u>

Semua pelaburan Tabung Amanah telah dilakukan di Malaysia dan tidak mempunyai lokasi pelaburan lain di luar negara.

## 17. Kelulusan laporan kewangan untuk diterbitkan

Penyata kewangan bagi tempoh berakhir 30 April 2022 telah diluluskan untuk diterbitkan menurut resolusi lembaga pengarah PUTB pada 14 Jun 2022.



▶▶ **MAKLUMAT KORPORAT**

---

**PENGURUS**

PTB Unit Trust Berhad - 199401024477(310155-K)

**LEMBAGA PENGARAH**

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun - Pengerusi (*bebas*)

Mohamad Azman bin Mustaffa (*bebas*)

Roshidi bin Hj Ab Hamed (*bukan bebas*)

Rozali bin Salleh (*bukan bebas*)

**JAWATANKUASA PELABURAN**

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun - Pengerusi (*bebas*)

Mohamad Azman bin Mustaffa (*bebas*)

Roshidi bin Hj Ab Hamed (*bukan bebas*)

**JAWATANKUASA SYARIAH**

Dr. Ab. Halim bin Muhammad - Pengerusi

Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman

Abdul Halim bin Awang @ Sulong

Prof. Dr. Rusni binti Hassan

**JAWATANKUASA AUDIT DAN PENGURUSAN RISIKO**

Mohamad Azman bin Mustaffa – Pengerusi (*bebas*)

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun (*bebas*)

Rozali bin Salleh (*bukan bebas*)

**SETIAUSAHA SYARIKAT**

Saliza binti Abdul Rahman, (*LS 8098*)

**KETUA PEGAWAI EKSEKUTIF**

Roshidi bin Hj Ab Hamed

**PEGAWAI PEMATUHAN KANAN**

Mohamad Azhar bin Sulaiman

**PEJABAT BERDAFTAR**

Wisma TI, PT3071

Chendering

21080 Kuala Terengganu

No. Tel : 09-617 7771

No. Faks : 09-617 7772

**PEJABAT URUSNIAGA**

29.01 KT Business Centre

Jalan Sultan Mohamad

21100 Kuala Terengganu.

No. Tel : 09-622 0999

No. Faks : 09-622 9555

E-Mel : [putb@ptbgroup.com.my](mailto:putb@ptbgroup.com.my)

Laman Web : [www.putbasdi.com](http://www.putbasdi.com)

**PEMEGANG AMANAH**

CIMB Islamic Trustee Berhad (167913-M)

Level 13, Menara CIMB

Jalan Stesen Sentral 2

Kuala Lumpur Sentral

50470 Kuala Lumpur.

No. Tel : 03-2261 8888

Laman web : [www.cimb.com](http://www.cimb.com)

**JURUBANK PENGURUS/TABUNG**

CIMB Islamic Bank Berhad (671380-H)

**JURUAUDIT**

Ernst & Young (PLT)

202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039

Chartered Accountants

Tingkat 9, Menara Permint

Jalan Sultan Ismail

20200 Kuala Terengganu

Terengganu.





ڦ ت ب يونٽ ٽرس برحد

**PTB UNIT TRUST BERHAD**

(No. Syarikat : 1994401024477/310155 K)

(Pengurus ASDI-Amanah Saham Darul Iman)

(Subsidiari milik penuh Permodalan Terengganu Berhad)

[www.putbtrg.com](http://www.putbtrg.com)

Emel: [putb@ptbgroup.com.my](mailto:putb@ptbgroup.com.my)