

LAPORAN SETENGAH TAHUN BERAKHIR 30 APRIL 2023



ASDI

أمانة سهام دارالإيمان

Amanah Saham Darul Iman
PELABURAN BERTERASKAN SYARIAH



HAK KITA • NIKMATI BERSAMA

KANDUNGAN

Maklumat tabung	3
Prestasi Tabung	4
Laporan Pengurus	6
Penyata Pengurus	12
Penyata Jawatankuasa Syariah	13
Laporan Pemegang Amanah	14
Petikan Penyata Kewangan	15
Nota-nota Kepada Penyata Kewangan	19
Maklumat Korporat	42



MAKLUMAN**Perubahan Alamat Dan Maklumat Pelabur**

Para pelabur adalah dinasihat supaya memaklumkan pihak PTB Unit Trust Berhad sebarang perubahan alamat dan maklumat peribadi sama ada melalui telefon, surat atau emel. Bagi waris kepada pemegang unit yang telah meninggal dunia, waris adalah dinasihat supaya melaporkan kepada PTB Unit Trust Berhad tentang perkara tersebut bagi membolehkan PTB Unit Trust Berhad mengambil tindakan yang perlu.

Pengeluaran Laporan-Laporan Tabung ASDI Secara Elektronik

Bermula Disember 2023, PTB Unit Trust Berhad dijangka akan melaksanakan penghantaran laporan tahunan dan laporan setengah tahun Tabung ASDI secara elektronik kepada semua pelabur. Laporan tahunan dan laporan setengah tahun Tabung ASDI boleh didapati dan dimuat turun dari laman web PTB Unit Trust Berhad, iaitu www.putbasdi.com

Sekiranya kami tidak menerima maklum balas daripada anda **sebelum atau pada 31 Oktober 2023**, anda dianggap bersetuju untuk menerima laporan tahunan dan laporan setengah tahun Tabung ASDI menerusi laman web PTB Unit Trust Berhad.

Jika pelabur masih ingin mendapatkan laporan-laporan Tabung ASDI yang bercetak, ianya boleh didapati di Pejabat PTB Unit Trust Berhad atau membuat permohonan dengan mengisi borang di bawah.

Nama Pelabur : _____

No. K/P : _____

Alamat surat menyurat (jika ada perubahan) :

Nombor telefon : _____

Alamat e-mel (jika ada) : _____

Saya ingin mendapatkan laporan-laporan Tabung ASDI secara bercetak dan melalui pos.

(tanda ✓ jika perlu)

Tandatangan

Tarikh

Para pelabur boleh mengisi dan mengembalikan secara pos, faks atau email kepada kami borang di atas ke:

PTB Unit Trust Berhad
29.01 KT Business Centre (KTBC),
Jalan Sultan Mohamad
21100 Kuala Terengganu

Email : putb@ptbgroup.com.my
Telefon : 09-6220999
Faks : 09-6229555



► 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 pewajaran permodalan saham-saham 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 2023

Jumlah pemegang unit adalah sebanyak 20,152 dengan pemegang unit individu seramai 20,040 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	17,841	88.54	16.51
5,001 – 10,000	1,157	5.74	8.26
10,001 – 50,000	1,066	5.29	19.50
50,001 – 500,000	79	0.39	9.78
500,001 dan ke atas	9	0.04	434.55
Jumlah	20,152	100.00	488.60

Nota: Unit tidak termasuk stok yang dipegang oleh Pengurus berjumlah 0.133 juta unit.



► PRESTASI TABUNG**Maklumat portfolio bagi 3 tahun kewangan berakhir pada 30 Apr**

	2023	2022	2021			
	Peratus atas nilai aset bersih					
Sekuriti tersiar harga						
Komposisi berdasarkan indeks penyenaraian						
Pembinaan	16.19	15.74	15.56			
Telekomunikasi & Media	15.04	13.19	11.55			
Utiliti	8.16	11.75	11.36			
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	6.97	13.35	9.47			
Tenaga	6.50	6.31	7.25			
Barangan Industri & Perkhidmatan	6.18	3.54	4.67			
Hartanah	6.04	6.28	7.56			
Teknologi	5.29	3.49	2.52			
Perkhidmatan Kewangan	4.88	3.37	2.17			
REIT	4.79	3.38	3.28			
Perlادangan	4.74	4.01	3.72			
Pengangkutan & Logistik	2.74	2.49	1.81			
Penjagaan Kesihatan	2.05	1.86	3.08			
Waran	0.01	0.01	0.01			
Tunai	10.41	11.23	15.59			
Jumlah	100.00	100.00	100.00			

Lain-lain maklumat prestasi pada 30 Apr

	2023	2022	2021
Jumlah NAB (RM'000)	108,959	115,326	127,349
Unit Dalam Pengedaran ('000)	488,733	488,015	487,769
NAB seunit (RM)	0.2229	0.2363	0.2611
NAB seunit Tertinggi (RM)	0.2287	0.2370	0.2645
NAB seunit Terendah (RM)	0.2075	0.2195	0.2242
Nisbah Jumlah Perbelanjaan (NJP) (%)	1.75	1.82	1.87
Pusing Ganti Portfolio (PGP) (kali)	0.06	0.13	0.23

NJP tahunan tempoh kewangan semasa menurun sebanyak 3.8% berbanding tempoh sebelumnya.

PGP tahunan tempoh kewangan semasa menurun sebanyak 53.8% berbanding tempoh sebelumnya disebabkan oleh penurunan dalam aktiviti jualan dan belian dalam tempoh kewangan semasa, iaitu masing-masing sebanyak 86.6% dan 65.0%.



Jumlah Pulangan Bagi Tahun Berakhir 31 Okt

	2022	2021	2020
Jumlah Pulangan Dalam Tahun (%)	(7.50)	11.55	(11.52)
Pertumbuhan Modal	(12.08)	7.09	(15.66)
Pengagihan Pendapatan	4.58	4.46	4.14
Pengagihan Pendapatan Seunit (sen)			
Kasar	1.10	1.00	1.10
Bersih	1.10	1.00	1.10
Tarikh pengagihan (akhir)	20 Dis 2022	20 Dis 2021	20 Dis 2020

	1-tahun	3-tahun	5-tahun		
	2022	2021	2020	2019	2018
Purata Pulangan Tahunan (%)	(7.50)	(2.49)	(3.38)		
Jumlah Pulangan Tahunan untuk 5 Tahun Kewangan Terakhir %	(7.50)	11.55	(11.52)	6.58	(16.03)

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 : Pertumbuhan Modal + Pulangan Pendapatan
 - b. Pertumbuhan Modal : $(NAB \text{ seunit akhir} / NAB \text{ seunit awal}) - 1$
 - c. Pendapatan: Pengagihan pendapatan seunit / 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 tempoh enam bulan bermula 1 Nov 2022 sehingga 30 Apr 2023.

ASDI melewati setengah tahun pertama tahun kewangan ini ketika negara masih dalam fasa pemulihan ekonomi dengan berlatarbelakangkan ketidaktentuan ekonomi global. Pasaran saham tempatan pula mendapat impak negatif daripada penyusutan aktiviti ekonomi dan perdagangan dunia akibat ketidakstabilan geopolitik dan percambahan isu berkaitan ekonomi global.

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

PRESTASI ASDI

Pergerakan dan Perkembangan Modal

	30 Apr 2023	1 Nov 2022	Perubahan	+/- (%)
NAB Tabung (RM juta)	108.96	102.89	6.07	5.90
NAB seunit (RM)	0.2229	0.2110	0.0119	5.64
Unit dalam edaran (Juta unit)	488.733	487.546	1.187	0.24
FBM Shariah (mata)	10,736.79	10,411.11	325.68	3.13

Pada awal tahun kewangan ini (1 Nov 2022), Nilai Aset Bersih (NAB) ASDI pada harga pasaran adalah RM102.89 juta bersamaan RM0.2110 seunit. Pada 30 Apr 2023 iaitu penghujung tempoh pelaporan ini, NAB ASDI adalah RM108.96 juta bersamaan RM0.2229 seunit.

Ini menunjukkan NAB tabung telah meningkat sebanyak RM6.07 juta atau 5.90% sementara NAB seunit pula meningkat sebanyak 0.0119 sen seunit atau 5.64% berbanding awal tahun kewangan. Dalam tempoh yang sama, indeks penanda aras ASDI (Indeks FBM Shariah) telah mencatat peningkatan sebanyak 325.68 mata atau 3.13%.

NAB seunit ASDI tertinggi bagi tempoh yang dilaporkan ialah RM0.2287 seunit yang dicatat pada 27 Jan 2023. Sementara NAB seunit terendah ialah RM0.2075 seunit dicatat pada 3 Nov 2022.

Sementara itu, portfolio pelaburan ASDI dari segi pendedahan aset dalam sektor ekuiti di Bursa Malaysia telah meningkat dari 90.77% atau RM147.23 juta pada 1 Nov 2022 kepada 93.12% atau RM153.70 juta pada 30 Apr 2023. Ini menunjukkan peningkatan sebanyak RM6.47 juta atau 4.39%.

Pengagihan aset ASDI pada harga pasaran mengikut Indeks penyenaraian pada 30 Apr 2023 dan 30 Apr 2022 adalah seperti berikut:-



Sektor	Pelaburan Semasa (pada nilai pasaran)			
	30 Apr 2023	30 Apr 2022	(RM Juta)	%
Pembinaan	17.64	16.19	18.17	15.74
Telekomunikasi & Media	16.39	15.04	15.22	13.19
Utiliti	8.89	8.16	13.54	11.75
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	7.60	6.97	15.39	13.35
Tenaga	7.08	6.50	7.26	6.31
Barangan Industri & Perkhidmatan	6.74	6.18	4.09	3.54
Hartanah	6.58	6.04	7.26	6.28
Teknologi	5.76	5.29	4.02	3.49
Perkhidmatan Kewangan	5.32	4.88	3.89	3.37
REIT	5.22	4.79	3.90	3.38
Perlادangan	5.17	4.74	4.62	4.01
Pengangkutan & Logistik	2.99	2.74	2.86	2.49
Penjagaan Kesihatan	2.24	2.05	2.15	1.86
Waran	0.00	0.00	0.01	0.01
Tunai	11.36	10.41	12.95	11.23
JUMLAH	108.96	100.00	115.33	100.00

Pendapatan Tabung

	30 Apr 2023	30 Apr 2022	Sisihan
	(RM Juta)	(RM Juta)	(RM Juta)
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada nilai saksama untung/(rugi) (FVTPL)	2.96	2.23	0.73
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL	0.37	1.24	(0.87)
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	0.23	0.13	0.10
Keuntungan / (Kerugian) belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL	3.22	(4.37)	7.59
Jumlah pendapatan	6.78	(0.77)	7.55

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Apr 2023, penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL merupakan penyumbang terbesar kepada pendapatan tabung iaitu sebanyak RM2.96 juta diikuti oleh keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL sebanyak RM0.37 juta. Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan dan lain-lain mencatat keuntungan sebanyak RM0.23 juta. Ini menjadikan jumlah pendapatan kasar tabung sebanyak RM3.56 juta.

Setelah mengambil kira keuntungan belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL sebanyak RM3.22 juta, jumlah pendapatan komprehensif kasar tabung bagi tempoh semasa adalah RM6.78 juta berbanding kerugian sebanyak RM0.77 juta tempoh yang sama tahun lepas.



Pendapatan Komprehensif

Setelah ditolak perbelanjaan berjumlah RM0.96 juta, jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa selepas cukai adalah RM5.82 juta. Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa adalah terdiri daripada berikut:

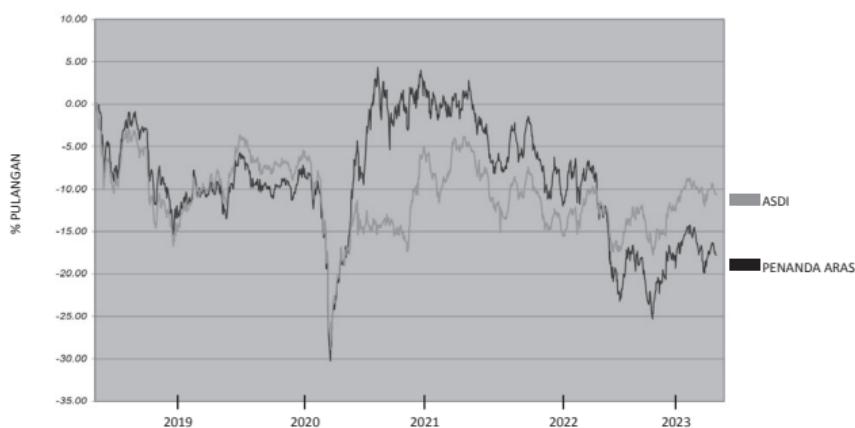
	30 Apr 2023 (RM Juta)	30 Apr 2022 (RM Juta)	Sisihan (RM Juta)
Keuntungan direalisasikan	2.60	2.58	0.02
Keuntungan/ (Kerugian) belum direalisasikan	3.22	(4.37)	7.59
Pendapatan komprehensif selepas cukai	5.82	(1.79)	7.61

Keuntungan yang telah direalisasikan berjumlah RM2.60 juta atau 0.53 sen seunit menunjukkan peningkatan 0.78% berbanding keuntungan RM2.58 juta atau 0.53 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 2018 hingga 30 Apr 2023 adalah sebagaimana graf berikut:-

Prestasi ASDI Berbanding Penanda Aras Dari 1 Mei 2018 hingga 30 Apr 2023



PRESTASI BURSA MALAYSIA

Pergerakan Bulanan Indeks FBM Shariah

Sepanjang tempoh setengah tahun kewangan ASDI berakhir pada 30 Apr 2023, Indeks FBM Shariah telah mencatat peningkatan sebanyak 325.68 mata atau 3.13% dari paras 10,411.11 mata pada 1 Nov 2022 ke paras 10,736.79 mata pada 30 Apr 2023. Keadaan ini menunjukkan peningkatan yang ketara berbanding penurunan sebanyak 569.31 mata atau -4.74% yang dicatat dalam tempoh yang sama tahun lepas. Dalam tempoh laporan ini, Indeks FBM Shariah telah mencatat paras tertinggi harian 11,231.15 mata pada 16 Feb 2023 sementara paras terendah harian 10,158.55 mata dicatat pada 3 Nov 2022.



	Mula	Tinggi	Rendah	Penutup	Perubahan	+/- %
Nov 2022	10,411.11	10,804.83	10,158.55	10,783.09	371.98	3.57
Dis 2022	10,805.79	10,946.61	10,541.39	10,938.55	155.46	1.44
Jan 2023	10,887.91	11,199.86	10,760.73	11,076.20	137.65	1.26
Feb 2023	11,126.26	11,231.15	10,780.58	10,797.67	(278.53)	(2.51)
Mac 2023	10,793.03	10,908.23	10,436.24	10,716.43	(81.24)	(0.75)
Apr 2023	10,757.98	10,966.65	10,714.53	10,736.79	20.36	0.19
Perubahan bagi tempoh 1 Nov 2022 sehingga 30 Apr 2023					325.68	3.13

Prospek Pasaran

Bank Negara Malaysia (BNM) telah mengumumkan kadar pertumbuhan Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) bagi suku pertama 2023 pada kadar 5.6 peratus berbanding 5.0 peratus bagi tempoh yang sama tahun lepas. Pertumbuhan ini bagaimanapun adalah lebih perlahan berbanding 7.1 peratus yang direkodkan pada suku keempat tahun lalu. Meskipun menghadapi rintangan ekonomi global, ekonomi Malaysia diunjurkan mampu berkembang sebanyak 4.0 peratus hingga 5.0 peratus bagi tahun 2023 didorong oleh permintaan dalam negeri yang kukuh.

Dalam pada itu, Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF), dalam edisi April 2023, World Economic Outlook (WEO), pertumbuhan global diunjurkan perlahan kepada 2.8 peratus pada tahun 2023, berbanding 3.4 peratus pada tahun 2022. Unjuran ini diasaskan kepada jangkaan risiko ekonomi Amerika Syarikat (AS) mengalami kemelesetan ekonomi serta kenaikan kadar faedah berterusan.

Oleh itu, setengah tahun kedua 2023 dijangka akan menyaksikan daya tahan ekonomi Malaysia akan terus diuji sama ada negara mampu bertahan dan menyesuaikan diri dengan perubahan landskap ekonomi yang dipengaruhi oleh perkembangan dalam dan luar negara.

Walau bagaimanapun, bagi prospek pasaran Bursa Malaysia, pasaran dijangka masih terkawal sungguhpun berlaku aliran keluar dana asing dari pasaran tempatan, ekoran penyusutan nilai Ringgit Malaysia (RM) dan perkembangan luar negara. Ini adalah berikutan penilaian pasaran pada tahap semasa ke atas ekuiti Malaysia masih lebih murah berbanding ekuiti serantau dan berpotensi menawarkan peningkatan yang lebih baik untuk pelabur jangka panjang.

Dalam pada itu, pasaran saham tempatan dijangka akan terus dipengaruhi oleh faktor-faktor luaran seperti kenaikan kadar faedah AS, risiko geopolitik global, polisi ekonomi dan perdagangan AS, pertikaian perdagangan yang berlarutan antara AS dan China, risiko kemelesetan ekonomi AS dan penurunan harga komoditi. Faktor dalaman pula didasari oleh risiko Pilihan Raya Negeri (PRN) yang dijangka berlaku pada bulan Julai atau Ogos tahun ini.

Secara umumnya, berlatarbelakangkan ketandusan petunjuk baharu pasaran serta pengaruh sentimen negatif pasaran global, pasaran saham Bursa Malaysia dijangka akan terus berada dalam volatiliti yang tinggi. Sentimen pasaran pula dijangka akan bergerak dalam konteks yang berubah-ubah serta mungkin boleh berlaku dalam rentak mendadak dan di luar jangkaan.

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

Sekuriti-sekuriti Yang Diklasifikasikan Semula Sebagai Sekuriti Tidak Patuh Syariah

Pada 25 Nov 2022, Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia telah mengeluarkan senarai baharu sekuriti-sekuriti patuh syariah. Pada pelaporan sehingga 30 Apr 2023, terdapat satu (1) sekuriti di dalam portfolio ASDI yang terkeluar iaitu IOI PROPERTIES GROUP BHD (IOIPG) yang diklasifikasikan semula sebagai sekuriti tidak patuh syariah berkuatkuasa pada 25 Nov 2022.

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, di samping melibatkan analisa risiko. Dalam membuat pemilihan saham, penelitian akan diberikan kepada prospek pertumbuhan pendapatan, kekuahan 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. Barang 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 berpatutkan kepada pemegang unit dapat diteruskan, Insya-Allah.

Wassalam.

ASDI ~ Hak Kita Nikmati Bersama

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun

Pengerusi

PTB Unit Trust Berhad

Bertarikh: 11 Jun 2023



► PENYATA PENGURUS

Kami, Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun dan Mohamad Azman bin Mustaffa, 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 2023, berserta dengan nota-nota yang dibentangkan di muka surat 15 hingga 41 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 2023, 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 11 Jun 2023.

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun Mohamad Azman bin Mustaffa

Kuala Terengganu, Terengganu Darul Iman

► PENYATA JAWATANKUASA SYARIAH

Kepada pemegang-pemegang unit Amanah Saham Darul Iman

Kami, Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman dan Abdul Halim bin Awang @ Sulong, 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 tempoh yang terangkum oleh pernyata kewangan ini yang berakhir pada 30 April 2023 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 IOI Properties Group Bhd yang mana saham ini telah dikelaskan semula sebagai sekuriti tidak patuh Syariah oleh MPS SSM. 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

Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman

Abdul Halim bin Awang @ Sulong

Petaling Jaya, Selangor Darul Ehsan
11 Jun 2023



► 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 2023 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

Datin Ezreen Eliza Zulkiplee
Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
12 Jun 2023

► PETIKAN PENYATA KEWANGAN**Penyata kedudukan kewangan yang tidak diaudit pada 30 April 2023**

	Nota	2023 RM	Pada 31.10.2022 RM
Aset			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL")	4	97,604,717	87,913,960
Dividen belum diterima		237,146	4,112
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan belum diterima		14,524	10,332
Deposit dengan institusi-institusi kewangan	5	11,511,987	20,433,861
Tunai di bank		19,419	104,679
Jumlah aset		<u>109,387,793</u>	<u>108,466,944</u>
Liabiliti			
Terhutang kepada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham		285,624	-
Terhutang kepada Pengurus		135,332	185,735
Terhutang kepada Pemegang Amanah		8,120	8,109
Peruntukan pengagihan pendapatan		-	5,363,006
Lain-lain pembiutang		-	21,500
Jumlah liabiliti		<u>429,076</u>	<u>5,578,350</u>
Jumlah nilai aset bersih		<u>108,958,717</u>	<u>102,888,594</u>
Kepentingan pemegang unit			
Modal pemegang unit	6	449,889,199	449,634,435
Kerugian terkumpul	8	(340,930,482)	(346,745,841)
Jumlah kepentingan pemegang unit		<u>108,958,717</u>	<u>102,888,594</u>
Jumlah kepentingan pemegang unit dan liabiliti		<u>109,387,793</u>	<u>108,466,944</u>
Bilangan unit dalam pengedaran		<u>488,733,000</u>	<u>487,546,000</u>
Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan (RM)	9	<u>0.2229</u>	<u>0.2110</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 2023

	Nota	30.04.2023 RM	30.04.2022 RM
Pendapatan			
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL		2,962,835	2,226,791
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL		370,553	1,235,699
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan		227,515	133,609
Lain-lain pendapatan		67	55
Keuntungan/(kerugian) belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL		3,216,573	(4,373,007)
		<u>6,777,543</u>	<u>(776,853)</u>
Perbelanjaan			
Yuran pengurus	10	805,227	829,281
Yuran pemegang amanah	11	48,314	49,757
Yuran pembrokeran		24,345	41,510
Perbelanjaan pentadbiran		84,298	95,977
		<u>962,184</u>	<u>1,016,525</u>
Keuntungan/(kerugian) bersih sebelum cukai		5,815,359	(1,793,378)
Cukai	12	-	-
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa		<u>5,815,359</u>	<u>(1,793,378)</u>
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa terdiri daripada berikut:			
Direalisasikan		2,598,786	2,579,629
Belum direalisasikan		3,216,573	(4,373,007)
		<u>5,815,359</u>	<u>(1,793,378)</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 2023

	Nota	Modal pemegang unit RM	Kerugian terkumpul RM	Jumlah RM
Pada 1 November 2021		449,619,263	(332,620,177)	116,999,086
Penjadian unit	6	352,871	-	352,871
Pembatalan unit	6	(337,699)	-	(337,699)
Jumlah kerugian komprehensif bagi tahun semasa	8	-	(8,762,658)	(8,762,658)
Pengagihan pendapatan		-	(5,363,006)	(5,363,006)
Pada 31 Oktober 2022		449,634,435	(346,745,841)	102,888,594
Pada 1 November 2022		449,634,435	(346,745,841)	102,888,594
Penjadian unit	6	403,035	-	403,035
Pembatalan unit	6	(148,271)	-	(148,271)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tempoh semasa	8	-	5,815,359	5,815,359
Pada 30 April 2023		449,889,199	(340,930,482)	108,958,717

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 2023

	30.04.2023 RM	30.04.2022 RM
Aliran tunai daripada aktiviti operasi dan pelaburan		
Bayaran bagi pembelian sekuriti ekuiti	(9,754,159)	(17,338,667)
Bayaran ganjaran juruaudit	(21,500)	(21,500)
Bayaran belanja pentadbiran	(69,780)	(69,371)
Bayaran kepada Pemegang Amanah	(48,303)	(50,519)
Bayaran kepada Pengurus	(805,054)	(841,989)
Penerimaan daripada pelbagai pendapatan	67	55
Penerimaan daripada penjualan sekuriti ekuiti	3,893,773	12,398,193
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL	2,729,801	2,125,776
Penerimaan keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	223,324	133,609
Tunai bersih (digunakan dalam)/dijanakan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(3,851,831)</u>	<u>(3,664,413)</u>
Aliran tunai daripada aktiviti pembiayaan		
Bayaran bagi pembatalan unit	(195,332)	(232,489)
Bayaran pengagihan pendapatan	(5,363,006)	(4,874,770)
Penerimaan bagi penjadian unit	403,035	352,871
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	<u>(5,155,303)</u>	<u>(4,754,388)</u>
Pengurangan bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai	(9,007,134)	(8,418,801)
Tunai dan kesetaraan tunai pada awal tahun kewangan	20,538,540	21,425,161
Tunai dan kesetaraan tunai pada akhir tempoh kewangan	11,531,406	13,006,360
Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada:		
Deposit dengan institusi-institusi kewangan (Nota 5)	11,511,987	12,986,996
Tunai di bank	19,419	19,364
	<u>11,531,406</u>	<u>13,006,360</u>

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 2023

1. Tabung Amanah, Pengurus dan kegiatan-kegiatan utama

Amanah Saham Darul Iman (berikutnya dirujuk sebagai "Tabung Amanah") ditubuhkan selaras dengan perlaksanaan 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 ialah 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 Standards" - 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 di dalam Ringgit Malaysia ("RM").

2.2 Perubahan dalam dasar-dasar perakaunan

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 2023.



2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

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 2022.
- (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 2022 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 pelarasaran 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 pelarasaran 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.

(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.

2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

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 memperuntukkan pendapatan keuntungan bagi sesuatu tempoh. Kadar keuntungan berkesan ialah kadar yang mengambil kira 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.

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.



2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

(c) Aset kewangan pada FVTPL (sambungan)

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 (berdasarkan 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 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 Tabung 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 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.

2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

(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 menjelak perubahan dalam risiko kredit tetapi mengiktiraf elauan 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.

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 mengambil kira 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.



2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.5 Aset-aset kewangan (sambungan)

(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 elauan kerugian terkumpul, perbezaannya akan direkod sebagai tambahan kepada peruntukan elauan kerugian yang kemudian akan digunakan 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 menggunakan apabila menilai harga aset atau liabiliti, dengan anggapan bahawa peserta pasaran akan bertindak mengikut manfaat ekonomi yang terbaik.

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

Pengukuran nilai saksama aset bukan kewangan mengambil kira 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. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.6 Liabiliti kewangan

(a) Liabiliti kewangan

Liabiliti kewangan diklasifikasi berdasarkan kepada 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*.

2.8 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.



2. Rumusan dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

2.10 Pendapatan (sambungan)

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

Keuntungan daripada pelaburan di pasaran wang diiktiraf berdasarkan kaedah kadar purata wajaran.

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 berwajaran. Lainya 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 perkuatuan. Kadar cukai dan undang-undang perkuatuan 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. Walaubagaimanapun, Tabung Amanah tidak terdedah kepada risiko tukaran asing kerana semua pelaburannya adalah dalam matawang RM.

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

(a) Risiko pasaran (sambungan)

(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 kepelbagaiaan 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% (2022: +/(-) 5%) dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/(-) RM4,880,236 (2022: RM5,118,332). 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:

	2023	2022
	%	%
Pembinaan	19.10	18.46
Telekomunikasi & Media	17.74	15.46
Utiliti	9.62	13.76
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	8.23	15.62
Tenaga	7.67	7.38
Barangan Industri & Perkhidmatan	7.29	4.15
Hartanah	7.12	7.37
Teknologi	6.24	4.08
Kewangan	5.75	3.95
Perladangan	5.59	4.69
Pengangkutan & Logistik	3.23	2.90
Penjagaan Kesihatan	2.42	2.18
Jumlah pelaburan tersiar harga	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

(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.



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

(a) Risiko pasaran (sambungan)

(ii) Risiko kadar keuntungan (sambungan)

Pertambahan/(pengurangan) nilai aset bersih pada tarikh pelaporan, sekiranya kadar keuntungan dianggap berubah sebanyak +/(-) 50 mata (2022: +/(-) 50 mata) asas dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/(-) RM1,657 (2022: RM1,899). 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 ter hutang daripada syarikat pembrokeran diterima dalam tempoh dua (2) hari urusniaga. Deposit juga ditempatkan dengan institusi-institusi kewangan dengan penilaian “sound ratings”.

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

(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 pembiutang adalah terdiri daripada jumlah ter hutang kepada Pengurus dan Pemegang Amanah yang dijelaskan pada setiap bulan mengikut tempoh kewangan Tabung Amanah.

(e) Risiko pengkelasan 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 tempoh kewangan berakhir semasa, terdapat dua kaunter sekuriti ekuiti yang tidak patuh Syariah. Sila rujuk Nota 4 untuk perincian lanjut.



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

(f) 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 di samping mengekalkan tahap tunai yang mencukupi untuk pembayaran penebusan unit oleh pemegang-pemegang unit.

4. Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi

("FVTPL")	Pada 30.04.2023 RM	Pada 31.10.2022 RM
Sekuriti ekuiti		
- Aset kewangan pada FVTPL	92,387,853	82,952,866
Amanah pelaburan hartaan Islam ("REIT")		
- Aset kewangan pada FVTPL	5,216,864	4,961,094
	<u>97,604,717</u>	<u>87,913,960</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 adalah 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 2023 adalah seperti berikut:

4.1 Pelaburan tersiar harga

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2023 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah			
				%			
Sekuriti ekuiti							
Barangan Pengguna & Perkhidmatan							
Able Global Berhad	920,300	1,478,286	1,214,796	1.11			
AEON Co. (M) Bhd	1,167,900	1,838,698	1,483,233	1.36			
DRB-HICOM Bhd	990,000	1,775,783	1,395,900	1.28			
Magni-Tech Industries Bhd	796,600	1,819,230	1,417,948	1.30			
Poh Huat Resources Holdings Bhd	111,600	191,782	145,080	0.13			
Reneuco Berhad	1,000,000	1,666,141	225,000	0.21			
Sime Darby Bhd	791,300	1,801,779	1,717,121	1.58			
	<u>5,777,700</u>	<u>10,571,699</u>	<u>7,599,078</u>	<u>6.97</u>			
Barangan Industri & Perkhidmatan							
AWC Bhd	644,500	638,630	328,695	0.30			
CSC Steel Holdings Bhd	523,200	778,307	601,680	0.55			
UEM Edgenta Bhd	1,017,200	1,974,010	1,027,372	0.94			
Heveaboard Bhd	292,600	303,650	102,410	0.09			
Malayan Cement Bhd	50,000	469,644	123,000	0.11			
Petronas Chemicals Group Bhd	310,400	2,241,545	2,197,632	2.02			
Sunway Bhd	905,652	1,409,147	1,421,874	1.30			
V.S Industry Bhd	1,145,000	1,233,030	933,175	0.86			
	<u>4,888,552</u>	<u>9,047,963</u>	<u>6,735,838</u>	<u>6.17</u>			

4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2023 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Sekuriti ekuiti				
Pembinaan				
Gadang Holdings Bhd	1,160,000	1,366,105	342,200	0.31
Gamuda Bhd	2,423,300	11,920,343	10,056,695	9.23
IJM Corporation Bhd	2,922,400	9,472,828	4,558,944	4.18
Mitrajaya Holdings Bhd	783,700	979,099	199,843	0.18
Muhibbah Engineering (M) Bhd	1,654,000	4,667,890	1,108,180	1.02
Pintaras Jaya Bhd	258,700	929,085	478,595	0.44
Puncak Niaga Holdings Bhd	206,200	655,490	48,457	0.04
Tuju Setia Bhd	2,863,750	2,004,625	529,794	0.49
WCT Holdings Bhd	720,358	1,304,937	316,958	0.29
	<u>12,992,408</u>	<u>33,300,402</u>	<u>17,639,666</u>	<u>16.18</u>
Telekomunikasi & Media				
Axiata Group Bhd	1,063,600	4,237,874	3,180,164	2.92
Celcomdigi Bhd	1,500,800	8,078,777	6,603,520	6.06
Maxis Bhd	453,700	2,546,463	1,996,280	1.83
Sasbadi Holdings Bhd	206,700	164,732	44,441	0.04
Telekom Malaysia Bhd	920,500	5,519,571	4,565,680	4.19
	<u>4,145,300</u>	<u>20,547,417</u>	<u>16,390,085</u>	<u>15.04</u>
Pengangkutan & Logistik				
MISC Bhd	73,300	510,382	535,090	0.49
Tiong Nam Logistics Holdings Bhd	817,020	1,317,306	580,084	0.53
Westports Holdings Bhd	529,700	2,003,663	1,869,841	1.72
	<u>1,420,020</u>	<u>3,831,351</u>	<u>2,985,015</u>	<u>2.74</u>



4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)**4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)**

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2023 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah			
				%			
Sekuriti ekuiti							
Utiliti							
Gas Malaysia Bhd	320,600	918,666	1,067,598	0.98			
Malakoff Corporation Bhd	1,607,000	2,636,440	1,092,760	1.00			
Tenaga Nasional Bhd	756,200	10,371,082	6,730,180	6.18			
	<u>2,683,800</u>	<u>13,926,188</u>	<u>8,890,538</u>	<u>8.16</u>			
Teknologi							
Awanbiru Technology Bhd	1,436,300	3,122,800	610,427	0.56			
CTOS Digital Bhd	415,000	543,981	585,150	0.54			
Datasonic Group Bhd	936,600	483,512	402,738	0.37			
GHL Systems Bhd	900,000	1,267,295	742,500	0.68			
Globetronics Technology Bhd	529,700	1,043,990	582,670	0.53			
Inari Amertron Bhd	670,000	1,597,000	1,541,000	1.41			
My E.G. Services Bhd	1,645,000	1,451,130	1,299,550	1.19			
	<u>6,532,600</u>	<u>9,509,708</u>	<u>5,764,035</u>	<u>5.28</u>			
Tenaga							
Deleum Bhd	1,840,498	2,357,987	1,720,866	1.58			
Dialog Group Bhd	2,234,122	6,433,967	5,116,139	4.70			
Perdana Petroleum Bhd	552,800	1,017,013	96,740	0.09			
	<u>4,627,420</u>	<u>9,808,967</u>	<u>6,933,745</u>	<u>6.37</u>			
Kewangan							
Bank Islam Malaysia Bhd	1,442,000	3,787,880	2,898,420	2.66			
Syarikat Takaful Malaysia							
Keluarga Bhd	734,772	3,326,142	2,417,400	2.22			
	<u>2,176,772</u>	<u>7,114,022</u>	<u>5,315,820</u>	<u>4.88</u>			



4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2023 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Sekuriti ekuiti				
Hartanah				
Eastern & Oriental Bhd				
Eco World Development Group Bhd	475,344	831,072	163,994	0.15
IOI Properties Group Bhd *	185,000	239,802	138,750	0.13
Mah Sing Group Bhd	1,383,373	3,030,525	1,604,713	1.47
Malaysian Resources Corporation Bhd	784,445	1,140,304	474,589	0.44
S P Setia Bhd	1,207,200	1,735,975	368,196	0.34
UOA Development Bhd	910,513	2,428,780	523,545	0.48
	1,921,100	3,732,895	3,304,292	3.03
	<u>6,866,975</u>	<u>13,139,353</u>	<u>6,578,079</u>	<u>6.04</u>
Penjagaan Kesihatan				
Duopharma Biotech Bhd	1,562,940	2,674,139	2,235,004	2.05
	<u>1,562,940</u>	<u>2,674,139</u>	<u>2,235,004</u>	<u>2.05</u>
Perladangan				
Boustead Plantations Bhd	1,778,540	1,650,750	1,289,441	1.18
FGV Holdings Bhd	896,400	4,120,688	1,344,600	1.23
IOI Corporation Bhd	567,033	2,430,963	2,166,066	1.99
Kuala Lumpur Kepong Bhd	14,000	295,555	301,000	0.28
TSH Resources Bhd	62,900	60,940	64,787	0.06
	<u>3,318,873</u>	<u>8,558,896</u>	<u>5,165,894</u>	<u>4.68</u>
Waran/TSR				
Eco World Development Group Bhd	37,000	-	3,885	0.00

4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2023 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Sekuriti ekuiti				
Notis Amalan 17 (PN 17)				
Sapura Energy Bhd	2,560,550	1,302,137	89,619	0.08
Serba Dinamik Holdings Bhd** ("in liquidation")	3,057,260	4,718,088	61,145	0.06
Serba Dinamik Holdings** Bhd - Waran ("in liquidation")	81,360	-	407	0.00
	<u>5,699,170</u>	<u>6,020,225</u>	<u>151,171</u>	<u>0.14</u>
Jumlah sekuriti ekuiti tersiar harga	<u>62,729,530</u>	<u>148,050,330</u>	<u>92,387,853</u>	<u>84.70</u>
Amanah Pelaburan Hartanah Islam ("REIT")				
Al-'Aqar Healthcare REIT	1,893,000	2,688,474	2,385,180	2.19
KLCC Property & REIT	402,800	2,965,006	2,831,684	2.60
	<u>2,295,800</u>	<u>5,653,480</u>	<u>5,216,864</u>	<u>4.79</u>
Jumlah Pelaburan pada FVTPL	<u>65,025,330</u>	<u>153,703,810</u>	<u>97,604,717</u>	<u>89.49</u>
Kurangan nilai pasaran berbanding kos pembelian			<u>(56,099,093)</u>	

* Saham ini telah diklasifikasikan sebagai sekuriti tidak patuh Syariah oleh Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia berdasarkan senarai yang dikeluarkan pada 25 Nov 2022. Tindakan akan diambil untuk melupuskan saham ini mengikut garis panduan yang ditetapkan seperti dinyatakan dalam prospektus Tabung Amanah.

** Saham-saham ini telah digantung urusniaga sejak 18 Januari 2023 sehingga sekarang oleh Bursa Malaysia. Nilai pasaran dinilai berdasarkan harga pasaran pada 17 Januari 2023 sebelum digantung urusniaga.



5. Deposit dengan institusi-institusi kewangan

	Pada 30.04.2023 RM	Pada 31.10.2022 RM
Pelaburan dalam pasaran wang Islam:		
Tempoh matang dalam 90 hari	<u>11,511,987</u>	<u>20,433,861</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	
	2023 %	2022 %	2023 hari	2022 hari
Pelaburan dalam pasaran wang Islam	2.90	2.53	11	16

6. Modal Pemegang Unit

	Pada 30.04.2023		Pada 31.10.2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Unit dibenarkan			<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
Diterbitkan dan dibayar penuh:				
Pada awal tahun	487,546,000	449,634,435	487,477,000	449,619,263
Penjadian	1,845,000	403,035	1,555,000	352,871
Pembatalan	<u>(658,000)</u>	<u>(148,271)</u>	<u>(1,486,000)</u>	<u>(337,699)</u>
Pada akhir tempoh	<u>488,733,000</u>	<u>449,889,199</u>	<u>487,546,000</u>	<u>449,634,435</u>

Mengikut Surat Ikatan, bilangan maksimum unit yang boleh dikeluarkan untuk pengedaran adalah 500,000,000 unit. Pada 30 April 2023, bilangan unit yang belum dikeluarkan adalah 11,267,000 (2022: 12,454,000).

7. Pegangan unit oleh Pengurus dan pihak berkaitan

Pada 30 April 2023 dan 30 April 2022, jumlah dan nilai unit yang dipegang oleh Pengurus dan pihak berkaitan adalah seperti berikut:

	2023		2022	
	Unit	RM	Unit	RM
Pengurus	129,349	28,837	9,233	2,182
Pengarah (kepada syarikat Pengurus)	<u>1,333</u>	<u>297</u>	<u>1,269</u>	<u>300</u>
	<u>130,682</u>	<u>29,134</u>	<u>10,502</u>	<u>2,482</u>



8. Kerugian terkumpul

	Direalisasikan RM	Belum direalisasikan RM	Jumlah RM
Pada 1 November 2021	(287,453,389)	(45,166,788)	(332,620,177)
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	5,386,220	(14,148,878)	(8,762,658)
Pengagihan pendapatan	(5,363,006)	-	(5,363,006)
Pada 31 Oktober 2022	<u>(287,430,175)</u>	<u>(59,315,666)</u>	<u>(346,745,841)</u>
Pada 1 November 2022	(287,430,175)	(59,315,666)	(346,745,841)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun semasa	2,598,786	3,216,573	5,815,359
Pada 30 April 2023	<u>(284,831,389)</u>	<u>(56,099,093)</u>	<u>(340,930,482)</u>

9. Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan

Nilai aset bersih seunit telah dikira dengan membahagikan nilai aset bersih Tabung Amanah berjumlah RM108,958,717 (31.10.2022: RM102,888,594) dengan unit dalam pengedaran pada 30 April berjumlah 488,733,000 (31.10.2022: 487,546,000) unit.

10. Yuran Pengurus

Fasal 42(7) Surat Ikatan memperuntukkan 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 2023 adalah 1.5% (2022:1.5%) setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang dikira secara harian.

11. Yuran Pemegang Amanah

Fasal 42(8) Surat Ikatan memperuntukkan 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 2023 adalah 0.09% (2022:0.09%) setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang dikira secara harian.

12. Cukai

Cukai pendapatan domestik dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (2022: 24%) daripada anggaran keuntungan/kerugian boleh taksir bagi tempoh kewangan semasa.



12. Cukai (sambungan)

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 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% (2022: 24%) dengan belanja cukai yang dikenakan dalam penyata untung atau rugi adalah seperti berikut:

	2023 RM	2022 RM
Keuntungan/(kerugian) sebelum cukai	5,815,359	(1,793,378)
Cukai pada kadar 24% (2022: 24%)	1,395,686	(430,411)
Kesan cukai ke atas:		
Pendapatan tidak dikenakan cukai	(854,633)	(863,077)
(Keuntungan)/kerugian belum direalisasikan	(771,978)	1,049,522
Belanja tidak dibenarkan	230,925	243,966
Jumlah cukai	-	-

* (Keuntungan)/kerugian belum direalisasikan dikecualikan daripada 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 urusniaga %	Yuran broker RM	Peratus nilai yuran broker %
Maybank Investment Bank Bhd	1,845,470	13.27	3,966	11.61
BIMB Securities Sdn Bhd	1,803,864	12.97	4,510	13.21
MIDF Amanah Investment Bank Bhd	1,785,254	12.84	4,463	13.07
CIMB Investment Bank Bhd	1,725,208	12.40	4,326	12.67
Hong Leong Investment Bank Bhd	1,680,535	12.08	4,206	12.31
Amlnvestment Bank Bhd	1,636,454	11.77	4,100	12.01
Affin Investment Bank Bhd	1,574,834	11.32	3,937	11.53
RHB Investment Bank Bhd	1,540,770	11.08	3,852	11.28
Kenanga Investment Bank Bhd	315,650	2.27	789	2.31
Jumlah	13,908,039	100.00	34,149	100.00



13. Urus niaga dengan broker dan institusi kewangan (sambungan)

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

Tiada jumlah ter hutang 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 FVTPL seperti yang dinyatakan dalam penyata kedudukan kewangan bertarikh 30 April 2023 adalah anggaran nilai saksamanya disebabkan oleh kemungkinan 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.
- (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.

Pelaburan FVTPL di Malaysia	Tahap 1 RM	Tahap 2 RM	Tahap 3 RM	Jumlah RM
30.04.2023	97,604,717	-	-	97,604,717
31.10.2022	87,913,960	-	-	87,913,960

15. Nisbah jumlah perbelanjaan dan pusing ganti portfolio

(a) Nisbah jumlah perbelanjaan

Nisbah jumlah perbelanjaan tahunan untuk tempoh kewangan semasa adalah 1.75% (2022: 1.82%).

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.

15. Nisbah jumlah perbelanjaan dan pusing ganti portfolio (sambungan)

(b) Pusing ganti portfolio

Pusing ganti portfolio untuk tempoh kewangan semasa adalah 0.06 kali (2022: 0.13 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	Pasaran wang Islam	Jumlah
	RM	RM	RM
1.11.2022 - 30.04.2023			
Pendapatan	3,333,388	227,515	3,560,903
Kerugian belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL	3,216,573	-	3,216,573
Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa	6,549,961	227,515	6,777,476
 Pada 30.04.2023			
Pelaburan	97,604,717	11,511,987	109,116,704
Dividen belum diterima	237,146	-	237,146
Jumlah aset segmen	97,841,863	11,511,987	109,353,850



16. Informasi segmen (sambungan)

1.11.2021 - 30.04.2022	Sekuriti ekuiti/ REIT/Waran RM	Pasaran wang Islam RM	Jumlah RM
Pendapatan	3,462,490	133,609	3,596,099
Keuntungan belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL	<u>(4,373,007)</u>	-	<u>(4,373,007)</u>
Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa	<u>(910,517)</u>	<u>133,609</u>	<u>(776,908)</u>
Pada 31.10.2022			
Pelaburan	87,913,960	20,433,861	108,347,821
Dividen belum diterima	<u>4,112</u>	-	<u>4,112</u>
Jumlah aset segmen	<u>87,918,072</u>	<u>20,433,861</u>	<u>108,351,933</u>

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:

	2023 RM	2022 RM
Pendapatan/(kerugian) pelaburan segmen dilaporkan	6,777,476	(776,908)
Lain-lain pendapatan	67	55
Tolak: Perbelanjaan	<u>(962,184)</u>	<u>(1,016,525)</u>
Pendapatan/(kerugian) bersih sebelum cukai	<u>5,815,359</u>	<u>(1,793,378)</u>
Tolak: Cukai	-	-
Pendapatan/(kerugian) bersih selepas cukai	<u>5,815,359</u>	<u>(1,793,378)</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:

16. Informasi segmen (sambungan)

	2023 RM	31.10.2022 RM
Jumlah aset segmen	109,368,374	108,362,265
Tunai di bank	19,419	104,679
Jumlah aset Tabung Amanah	<u>109,387,793</u>	<u>108,466,944</u>
Jumlah liabiliti segmen		
Ter hutang kepada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham	285,624	-
Ter hutang kepada Pengurus	135,332	185,735
Ter hutang kepada Pemegang Amanah	8,120	8,109
Peruntukan pengagihan pendapatan	-	5,363,006
Lain-lain pembiutang	-	21,500
Jumlah liabiliti Tabung Amanah	<u>429,076</u>	<u>5,578,350</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 2023 telah diluluskan untuk diterbitkan menurut resolusi lembaga pengarah PUTB pada 11 Jun 2023.



► 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*)
Prof. Datin Dr. Norsiah binti Ahmad (*bebas*)
Prof. Madya Dr. Marhana binti Mohamed Anuar (*bebas*)

JAWATANKUASA PELABURAN

Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun - Pengerusi (*bebas*)
Mohamad Azman bin Mustaffa (*bebas*)
Roshidi bin Hj Ab Hamed (*bukan bebas*)

JAWATANKUASA SYARIAH

Prof. Dr. Muhamad Rahimi bin Osman - Pengerusi
Abdul Halim bin Awang @ Sulong
Prof. Datin Dr. Rusni binti Hassan

JAWATANKUASA AUDIT DAN PENGURUSAN RISIKO

Mohamad Azman bin Mustaffa - Pengerusi (*bebas*)
Burhanuddin Hilmi bin Mohamed @ Harun (*bebas*)
Prof. Datin Dr. Norsiah binti Ahmad (*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 / 09-623 8444

E-Mel : putb@ptbgroup.com.my

Laman Web : www.putbasdi.com

 : 011 - 1082 2099

PEMEGANG AMANAH

CIMB Islamic Trustee Berhad - 198801000556 (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

JURUBANK PENGURUS/TABUNG

CIMB Islamic Bank Berhad - 200401032872 (671380-H)

JURUAUDIT

Ernst & Young (PLT)
202006000003 (LLP0022760-LCA) & AF 0039
Chartered Accountants
Tingkat 9, Menara Permint
Jalan Sultan Ismail
20200 Kuala Terengganu
Terengganu





پ ب یونیت ترست برحد

PTB UNIT TRUST BERHAD

(No. Syarikat : 1994401024477/310155 K)

(Pengurus ASDI-Amanah Saham Darul Iman)

(Subsidiari milik penuh Permodalan Terengganu Berhad)

www.putbasdi.com

E-mel: putb@ptbgroup.com.my