

LAPORAN SETENGAH TAHUN BERAKHIR 30 APRIL 2026



ASDI

اَمَانَةُ سَاهَمِ دَارُ الْاِيْمَانِ

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 Kedudukan Kewangan	14
Penyata Untung Atau Rugi Dan Pendapatan Komprehensif Lain	15
Penyata Perubahan Dalam Nilai Aset Bersih	16
Penyata Aliran Tunai	17
Nota-nota kepada penyata kewangan	18
Maklumat Korporat	40

» 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 2026

Jumlah pemegang unit adalah sebanyak 19,340 dengan pemegang unit individu seramai 19,235 orang manakala bakinya 105 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	17,188	88.86	16.23
5,001 – 10,000	1,066	5.51	7.66
10,001 – 50,000	1,011	5.24	18.71
50,001 – 500,000	66	0.35	7.71
500,001 dan ke atas	9	0.05	443.44
Jumlah	19,340	100.00	493.58

Nota : Unit tidak termasuk stok yang dipegang oleh Pengurus berjumlah 0.016 juta unit.



►► PRESTASI TABUNG

Maklumat portfolio bagi 3 tempoh kewangan berakhir pada 30 Apr

	2026	2025	2024
Peratus atas nilai aset bersih			
Sekuriti tersiar harga			
Komposisi berdasarkan indeks penyenaaraian			
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	12.06	9.40	8.57
Telekomunikasi & Media	11.44	17.06	8.48
Barangan Industri & Perkhidmatan	8.63	12.03	3.57
Tenaga	7.56	7.30	2.70
Pembinaan	7.38	2.52	6.32
Perladangan	5.65	6.83	3.56
Perkhidmatan Kewangan	4.36	2.46	3.05
Teknologi	4.25	4.94	8.32
Hartanah	4.16	5.61	0.88
REIT	3.53	5.46	4.99
Pengangkutan & Logistik	1.72	2.36	3.27
Penjagaan Kesihatan	1.54	1.11	1.34
Utiliti	1.43	1.82	3.46
Tunai	26.29	21.10	41.49
Jumlah	100.00	100.00	100.00

Lain-lain maklumat prestasi pada 30 Apr

	2026	2025	2024
Jumlah NAB (RM'000)	119.07	110.80	120,718
Unit Dalam Pendedaran ('000)	493.594	486.990	487,783
NAB seunit (RM)	0.2412	0.2275	0.2475
NAB seunit Tertinggi (RM)	0.2419	0.2433	0.2475
NAB seunit Terendah (RM)	0.2221	0.2081	0.2287
Nisbah Jumlah Perbelanjaan (NJP) (%)	1.76	1.75	5.08
Pusing Ganti Portfolio (PGP) (kali)	0.39	0.17	0.53

Tiada perubahan ketara dalam NJP tahunan tempoh kewangan semasa berbanding tempoh sebelumnya.

PGP tahunan tempoh kewangan semasa meningkat melebihi 100% disebabkan oleh peningkatan 54% dalam aktiviti jualan, manakala aktiviti belian meningkat melebihi 100% dalam tempoh kewangan semasa.

Jumlah Pulangan Bagi Tahun Berakhir 31 Okt

	2025	2024	2023
Jumlah Pulangan Dalam Tahun (%)	(0.17)	4.22	11.19
Pertumbuhan Modal	(4.35)	4.22	8.82
Pengagihan Pendapatan	4.18	0.00	2.37
Pengagihan Pendapatan Seunit (sen)			
Kasar	1.00	-	0.50
Bersih	1.00	-	0.50
Tarikh pengagihan (akhir)	22 Dis 2025	-	20 Dis 2023

	1-tahun	3-tahun	5-tahun
Purata Pulangan Tahunan (%)	(0.17)	5.08	3.86
	2025	2024	2023
	2022	2021	

Jumlah Pulangan Tahunan untuk 5 Tahun Kewangan Terakhir (%)	(0.17)	4.22	11.19	(7.50)	11.55
---	--------	------	-------	--------	-------

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 tempoh enam bulan bermula 1 Nov 2025 sehingga 30 Apr 2026.

Prestasi tabung ASDI bagi separuh pertama tahun kewangan ini adalah lebih baik dan terbukti berjaya menyerap tekanan ketidakimbangan pasaran yang tercetus akibat daripada tindakan geopolitik yang mendadak dan diluar jangkaan.

Pasaran saham tempatan telah mengalami pergerakan bervolatiliti tinggi menjurus peningkatan sepanjang tempoh yang dilaporkan selepas berterusan bangkit dari paras terendah pertengahan 2025 sehingga mencecah paras semasa yang lebih meyakinkan.

Bagi tempoh yang dilaporkan, NAB tabung ASDI telah meningkat sebanyak RM8.02 juta atau 7.22% berbanding Indeks Penanda Aras Tabung (Indeks FBM Syariah) yang meningkat 620.25 mata atau 5.13%. Keadaan ini secara relatifnya menunjukkan prestasi ASDI adalah lebih baik berbanding penanda aras tabung.

PRESTASI ASDI

Pergerakan dan Perkembangan Modal

	30 Apr 2026	1 Nov 2025	Perubahan	+/- (%)
NAB Tabung (RM juta)	119.07	111.05	8.02	7.22
NAB seunit (RM)	0.2412	0.2289	0.012	5.37
Unit dalam edaran (Juta unit)	493.594	485.074	8.52	1.76
FBM Syariah (mata)	12,718.36	12,098.11	620.25	5.13

Pada awal tahun kewangan ini (1 Nov 2025), Nilai Aset Bersih (NAB) ASDI pada harga pasaran adalah RM111.05 juta bersamaan RM0.2289 seunit. Pada 30 Apr 2026 iaitu penghujung tempoh pelaporan ini, NAB ASDI adalah RM119.07 juta bersamaan RM0.2412 seunit.

Ini menunjukkan NAB tabung telah meningkat sebanyak RM8.02 juta atau 7.22% sementara NAB seunit pula meningkat sebanyak 0.012 sen seunit atau 5.37% berbanding awal tahun kewangan. Dalam tempoh yang sama, indeks penanda aras ASDI (Indeks FBM Syariah) telah mencatat peningkatan sebanyak 620.25 mata atau 5.13%.

NAB seunit ASDI tertinggi bagi tempoh yang dilaporkan ialah RM0.2419 seunit yang dicatat pada 29 Apr 2026. Sementara NAB seunit terendah ialah RM0.2221 seunit dicatat pada 28 Nov 2025.

Pengagihan aset ASDI pada harga pasaran mengikut Indeks penyenaaraian pada 30 Apr 2026 dan 30 Apr 2025 adalah seperti berikut:-

Sektor	Pelaburan Semasa (pada nilai pasaran)			
	30 Apr 2026		30 Apr 2025	
	(RM Juta)	%	(RM Juta)	%
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	14.36	12.06	10.42	9.40
Telekomunikasi & Media	13.62	11.44	18.91	17.06
Barangan Industri & Perkhidmatan	10.28	8.63	13.34	12.03
Tenaga	9.01	7.56	8.08	7.30
Pembinaan	8.79	7.38	2.80	2.52
Perladangan	6.72	5.65	7.57	6.83
Perkhidmatan Kewangan	5.19	4.36	2.72	2.46
Teknologi	5.06	4.25	5.48	4.94
Hartanah	4.95	4.16	6.22	5.61
REIT	4.21	3.53	6.04	5.46
Pengangkutan & Logistik	2.05	1.72	2.62	2.36
Penjagaan Kesihatan	1.83	1.54	1.23	1.11
Utiliti	1.70	1.43	2.01	1.82
Tunai	31.31	26.29	23.36	21.10
JUMLAH	119.07	100.00	110.80	100.00

Pendapatan Tabung

	30 Apr 2026	30 Apr 2025	Sisihan
	(RM Juta)	(RM Juta)	(RM Juta)
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL	3.32	2.24	1.08
Penerimaan dividen daripada pelaburan (FVTPL)	2.81	2.01	0.80
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	0.45	0.52	(0.07)
Keuntungan/(kerugian) belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL	0.63	(9.51)	10.14
Jumlah pendapatan	7.21	(4.74)	11.95

Bagi tempoh enam bulan berakhir 30 Apr 2026, keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL merupakan penyumbang terbesar kepada pendapatan tabung iaitu sebanyak RM3.32 juta diikuti oleh penerimaan dividen daripada pelaburan pada nilai FVTPL sebanyak RM2.81 juta, keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan dan lain-lain berjumlah 0.45 juta.

Setelah mengambil kira keuntungan belum direalisasi daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL sebanyak RM0.63 juta, jumlah pendapatan

kasar tabung bagi tempoh semasa adalah RM7.21 juta berbanding kerugian sebanyak RM4.74 juta tempoh yang sama tahun lepas.

Pendapatan Komprehensif

Setelah ditolak perbelanjaan berjumlah RM1.10 juta, jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa selepas cukai adalah RM6.12 juta. Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa adalah terdiri daripada berikut:

	30 Apr 2026 (RM Juta)	30 Apr 2025 (RM Juta)	Sisihan (RM Juta)
Keuntungan direalisasikan	5.49	3.78	1.71
Keuntungan/(kerugian) belum direalisasikan	0.63	(9.51)	10.14
Pendapatan/(kerugian) komprehensif selepas cukai	6.12	(5.73)	11.85

Keuntungan yang telah direalisasikan berjumlah RM5.49 juta atau 1.11 sen seunit menunjukkan peningkatan berbanding keuntungan RM3.78 juta atau 0.78 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 2021 hingga 30 Apr 2026 adalah sebagaimana graf berikut:-

Prestasi ASDI Berbanding Penanda Aras Dari 1 Mei 2021 hingga 30 Apr 2026



PRESTASI BURSA MALAYSIA

Pergerakan Bulanan Indeks FBM Shariah

Sepanjang tempoh setengah tahun kewangan ASDI berakhir pada 30 Apr 2026, Indeks FBM Shariah telah mencatat peningkatan sebanyak 620.25 mata atau 5.13% dari paras 12,098.11 mata pada 1 Nov 2025 ke paras 12,718.36 mata pada 30 Apr 2026. Ini menunjukkan peningkatan yang ketara berbanding penurunan sebanyak 787.87 mata atau -6.53% yang dicatat dalam tempoh yang sama tahun lepas. Dalam tempoh laporan ini, Indeks FBM Shariah telah mencatat paras tertinggi harian 12,752.69 mata pada 29 Apr 2026 sementara paras terendah harian 11,730.88 mata dicatat pada 9 Dis 2025.

	Mula	Tinggi	Rendah	Penutup	Perubahan	+/- %
Nov 2025	12,098.11	12,201.47	11,828.80	11,850.90	(247.21)	(2.04)
Dis 2025	11,850.90	12,134.63	11,730.88	12,096.29	245.39	2.07
Jan 2026	12,096.29	12,488.21	12,040.50	12,275.32	179.03	1.48
Feb 2026	12,275.32	12,419.67	12,050.31	12,217.56	(57.76)	(0.47)
Mac 2026	12,217.56	12,319.11	11,915.08	12,117.21	(100.35)	(0.82)
Apr 2026	12,117.21	12,752.69	12,132.17	12,718.36	601.15	4.96
Perubahan bagi tempoh 1 Nov 2025 sehingga 30 Apr 2026					620.25	5.13

Prospek Pasaran

Ekonomi Malaysia menunjukkan prestasi yang masih kukuh dan mampan dengan pertumbuhan Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) sebanyak 5.40 peratus pada suku pertama 2026. Walaupun kadar ini menyederhana berbanding 6.20 peratus pada suku keempat 2025, ia berjaya melepasi unjuran awal pasaran sebanyak 5.30 peratus. Pertumbuhan ini mencerminkan daya tahan ekonomi Malaysia kekal berdaya-saing, khususnya disokong oleh perbelanjaan pengguna yang stabil, peningkatan pelaburan domestik serta sumbangan positif sektor eksport. Kekuatan permintaan domestik pula banyak dipacu oleh keyakinan pengguna, kestabilan pendapatan isi rumah serta aktiviti kredit yang masih menyokong perbelanjaan isi rumah.

Dalam pada itu, Bank Dunia mengunjurkan pertumbuhan KDNK Malaysia pada tahun 2026 disemak semula kepada 4.40 peratus. Anggaran ini merupakan satu peningkatan berbanding unjuran terdahulu iaitu pada kadar 4.10 peratus. Sementara itu, pertumbuhan global pula diunjur perlahan pada kadar 2.50 peratus berbanding 2.90 peratus pada 2025. Kadar ini merupakan kadar pertumbuhan terendah sejak era pandemik akibat kenaikan mendadak harga tenaga dan kos pinjaman.

Dengan sebab itu, setengah tahun kedua 2026 negara dijangka akan mendepani cabaran ke atas daya tahan ekonominya berikutan perubahan landskap ekonomi yang dipengaruhi oleh perkembangan dalam dan luar negara. Namun secara umumnya, Malaysia masih berada pada landasan yang kukuh untuk mengekalkan pertumbuhan ekonomi pada 2026 walaupun menghadapi cabaran global.

Bagi prospek pasaran Bursa Malaysia, pasaran dijangka masih berupaya meneruskan trend menaik dalam jajaran yang lebih terhad dengan jangkaan pengambilan untung jangka pendek dan aliran keluar dana asing dari pasaran tempatan ekoran pergerakan turun-naik nilai Ringgit Malaysia (RM) dan perkembangan luar negara. Ini adalah berikutan prospek pasaran yang masih positif 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 kadar faedah dan dasar fiskal Amerika syarikat (AS), risiko geopolitik global, polisi ekonomi dan perdagangan serta ekonomi AS, pertikaian perdagangan yang berlarutan antara AS dan China serta pergerakan harga bahan tenaga dan komoditi.

Pengurus akan terus memantau perkembangan yang berlaku dan akan mengambil langkah perlu terhadap jangkaan pergerakan turun-naik pasaran dalam setengah tahun kedua kewangan ASDI.

Sekuriti-sekuriti Yang Diklasifikasikan Semula Sebagai Sekuriti Tidak Patuh Syariah

Pada 28 Nov 2025, Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia telah mengeluarkan senarai baharu sekuriti-sekuriti patuh syariah. Pada pelaporan sehingga 30 Apr 2026, terdapat dua (2) sekuriti di dalam portfolio ASDI yang terkeluar daripada senarai tersebut iaitu Eastern & Oriental Berhad (E&O) dan InNature Berhad (INNATURE) yang diklasifikasikan semula sebagai sekuriti tidak patuh syariah.

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, kekukuhan kewangan syarikat, nilai aset bersih, pegangan tunai, pulangan dividen serta pengurusan yang berwibawa.

Secara keseluruhannya, strategi pelaburan yang dilaksanakan menyasarkan 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 Rebat dan Komisen

Sebarang rebat 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, Insya-Allah.

Wassalam.

ASDI ~ Hak Kita Nikmati Bersama

DATO' BURHANUDDIN HILMI BIN MOHAMED@HARUN

Pengerusi

PTB Unit Trust Berhad

Bertarikh: 22 Jun 2026



» PENYATA PENGURUS

Kami, Dato' Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun dan Datin Dr. Norsiah binti Ahmad, 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 2026, berserta dengan nota-nota yang dibentangkan di mukasurat 14 hingga 39 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 2026, dan hasil dan perubahan dalam nilai aset bersih serta aliran tunai bagi tempoh kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak PTB Unit Trust Berhad selaku Pengurus kepada Tabung Amanah, menurut resolusi pengarah-pengarah bertarikh 22 Jun 2026.

Dato' Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun

Datin Dr. Norsiah binti Ahmad

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 penyata kewangan ini yang berakhir pada 30 April 2026 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 InNature Bhd dan Eastern & Oriental 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

Kuala Terengganu, Terengganu Darul Iman
22 Jun 2026

» LAPORAN PEMEGANG AMANAH

Kepada pemegang-pemegang unit Amanah Saham Darul Iman (“Tabung Amanah”)

Kami, selaku Pemegang Amanah kepada Tabung Amanah bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2026 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:

- (1) Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut surat ikatan, undang-undang sekuriti dan Garis Panduan Unit Amanah;
- (2) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan surat ikatan; dan
- (3) 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

Tok Puan Datin Ezreen Eliza binti Zulkiplee
Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
22 Jun 2026

»» PENYATA KEWANGAN

Penyata kedudukan kewangan yang tidak diaudit pada 30 April 2026

	Nota	2026 RM	Pada 31.10.2025 RM
Aset			
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL")	4	87,763,691	83,288,213
Terhutang daripada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham		1,229,298	-
Dividen belum diterima		40,030	5,415
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan belum diterima		62,020	30,950
Deposit dengan institusi-institusi kewangan Tunai di bank	5	30,856,877	33,107,793
		151,762	5,350
Jumlah aset		<u>120,103,678</u>	<u>116,437,721</u>
Liabiliti			
Terhutang kepada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham		861,982	331,686
Terhutang kepada Pengurus		143,562	174,242
Terhutang kepada Pemegang Amanah		9,991	8,888
Peruntukan pengagihan pendapatan		-	4,850,740
Lain-lain pemiutang		21,500	21,500
Jumlah liabiliti		<u>1,037,035</u>	<u>5,387,056</u>
Jumlah nilai aset bersih		<u>119,066,643</u>	<u>111,050,665</u>
Nilai aset bersih untuk pengagihan kepada pemegang unit			
Modal pemegang unit	6	450,921,602	449,022,147
Kerugian terkumpul	8	(331,854,959)	(337,971,482)
Jumlah nilai aset bersih untuk pengagihan kepada pemegang unit		<u>119,066,643</u>	<u>111,050,665</u>
Bilangan unit dalam pengedaran		<u>493,594,000</u>	<u>485,074,000</u>
Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan (RM)	9	<u>0.2412</u>	<u>0.2289</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 2026

	Nota	30.04.2026 RM	30.04.2025 RM
Pendapatan			
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL		2,811,612	2,012,232
Keuntungan daripada jualan pelaburan pada FVTPL		3,317,096	2,238,044
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan		454,008	517,301
Lain-lain pendapatan		121	51
Keuntungan/(kerugian) belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan FVTPL		629,330	(9,506,636)
Jumlah pendapatan/(kerugian) kasar		7,212,167	(4,739,008)
Perbelanjaan			
Yuran pengurus	10	837,367	841,659
Yuran pemegang amanah	11	50,242	50,500
Yuran pembrokeran		105,117	60,663
Perbelanjaan pentadbiran		102,918	35,583
Jumlah perbelanjaan		1,095,644	988,405
Keuntungan/(kerugian) bersih sebelum cukai		6,116,523	(5,727,413)
Cukai	12	-	-
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa		6,116,523	(5,727,413)
Jumlah pendapatan/(kerugian) komprehensif bagi tempoh semasa terdiri daripada berikut:			
Direalisasikan		5,487,193	3,779,223
Belum direalisasikan		629,330	(9,506,636)
		6,116,523	(5,727,413)

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 2026

	Nota	Modal pemegang unit RM	Kerugian terkumpul RM	Jumlah RM
Pada 1 November 2024		449,516,827	(332,938,040)	116,578,787
Pembatalan unit	6	(494,680)	-	(494,680)
Jumlah kerugian komprehensif untuk tahun semasa	8	-	(182,702)	(182,702)
Pengagihan pendapatan	8	-	(4,850,740)	(4,850,740)
Pada 31 Oktober 2025		449,022,147	(337,971,482)	111,050,665
Pada 1 November 2025		449,022,147	(337,971,482)	111,050,665
Penjadian unit	6	2,554,618	-	-
Pembatalan unit	6	(655,163)	-	(655,163)
Jumlah keuntungan komprehensif untuk tempoh semasa	8	-	6,116,523	6,116,523
Pada 30 April 2026		450,921,602	(331,854,959)	119,066,643

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 2026

	30.04.2026 RM	30.04.2025 RM
Aliran tunai daripada aktiviti operasi dan pelaburan		
Bayaran bagi pembelian sekuriti ekuiti	(43,926,670)	(28,449,562)
Bayaran ganjaran juruaudit	-	-
Bayaran belanja pentadbiran	(49,530)	(1,450)
Bayaran kepada Pemegang Amanah	(53,870)	(51,567)
Bayaran kepada Pengurus	(841,950)	(859,457)
Penerimaan daripada pelbagai pendapatan	121	51
Penerimaan daripada penjualan sekuriti ekuiti	42,535,649	13,307,799
Penerimaan dividen daripada pelaburan pada FVTPL	2,776,997	1,958,269
Penerimaan keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan	422,938	533,069
Tunai bersih dijanakan daripada/(digunakan dalam) aktiviti operasi dan pelaburan	863,685	(13,562,848)
Aliran tunai daripada aktiviti pembiayaan		
Bayaran bagi pembatalan unit	(672,068)	(47,178)
Bayaran pengagihan pendapatan	(4,850,740)	-
Penerimaan bagi penjadian unit	2,554,619	-
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	(2,968,189)	(47,178)
(Pengurangan) bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai	(2,104,504)	(13,610,026)
Tunai dan kesetaraan tunai pada awal tahun kewangan	33,113,143	36,672,045
Tunai dan kesetaraan tunai pada akhir tempoh kewangan	31,008,639	23,062,019
Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada:		
Deposit dengan institusi-institusi kewangan (Nota 5)	30,856,877	22,902,314
Tunai di bank	151,762	159,705
	31,008,639	23,062,019
Tolak: Deposit dengan institusi-institusi kewangan dengan tempoh matang lebih 90 hari (Nota 5)	6,038,048	-
	24,970,591	23,062,019

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

►► **NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**

Nota-nota kepada penyata kewangan yang tidak diaudit bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2026

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 Mentri Besar, Terengganu, sebuah perbadanan yang ditubuhkan di bawah Enakmen Negeri Terengganu No. 1, 1951, Mentri 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. Informasi polisi perakaunan yang material

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. Informasi polisi perakaunan yang material (sambungan)

2.2 Perubahan dalam dasar-dasar perakaunan

Pendedahan dan pengukuran berkenaan pematuhan terhadap 'MFRSs' dan Interpretasi IC ('Issues Committee') bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir adalah tertakluk kepada penyata kewangan tahunan yang akan diaudit bagi tahun berakhir 31 Oktober 2026.

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 2025.
- (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 2025 hingga 30 April 2026.

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. Informasi polisi perakaunan yang material (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 memperuntukkan 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. Informasi polisi perakaunan yang material (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. Informasi polisi perakaunan yang material (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 elau 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. Informasi polisi perakaunan yang material (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. Informasi polisi perakaunan yang material (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 meminimalkan 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. Informasi polisi perakaunan yang material (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 diambilkira 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 berwajaran. 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% (2025: +/- 5%) dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/- RM4,388,185 (2025: RM4,371,505). 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:

	2026 %	2025 %
Barangan Pengguna & Perkhidmatan	17.18	12.80
Telekomunikasi & Media	16.30	23.23
Barangan Industri & Perkhidmatan	12.30	16.39
Tenaga	10.80	9.92
Pembinaan	10.51	3.44
Perladangan	8.05	9.30
Kewangan	6.21	3.35
Teknologi	6.06	6.73
Hartanah	5.92	7.64
Pengangkutan & Logistik	2.45	3.22
Penjagaan Kesihatan	2.19	1.51
Utiliti	2.03	2.47
Jumlah pelaburan tersiar harga	100.00	100.00



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

(a) Risiko pasaran (sambungan)

(ii) Risiko kadar keuntungan

Sekuriti berpendapatan tetap 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 (2025: +/- 50 mata) asas dan kesemua pembolehubah lain adalah malar, ialah berjumlah +/- RM8,135 (2025: RM5,356). 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.

(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.

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

(d) 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.

(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 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 30.04.2026 RM	Pada 31.10.2025 RM
Sekuriti ekuiti		
- Aset kewangan pada FVTPL	83,557,490	78,715,234
Amanah pelaburan hartanah Islam (“REIT”)		
- Aset kewangan pada FVTPL	4,206,201	4,572,979
	<u>87,763,691</u>	<u>83,288,213</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 2026 adalah seperti berikut:

4.1 Pelaburan tersiar harga

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2026 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Sekuriti ekuiti				
Barangan Pengguna & Perkhidmatan				
DRB-HICOM Bhd	1,028,000	1,578,574	1,213,040	1.02
DXN Holdings Bhd	2,170,600	1,129,076	1,009,329	0.85
Focus Point Holdings Bhd	1,373,331	785,686	700,399	0.59
Formosa Prosonic Industries Bhd	1,724,400	2,492,379	1,724,400	1.45
Hup Seng Industries Bhd	532,500	522,876	529,837	0.44
InNature Bhd*	3,427,000	953,301	599,725	0.50
Jaycorp Bhd	1,210,200	893,846	272,295	0.23
Magni-Tech Industries Bhd	1,234,700	2,492,020	2,321,236	1.95
Mr D.I.Y. Group (M) Bhd	1,064,000	1,762,029	1,776,880	1.49
Power Root Bhd	1,974,000	3,074,273	2,309,580	1.94
QL Resources Bhd	500,000	1,929,435	1,900,000	1.60
	16,238,731	17,613,495	14,356,721	12.06
Barangan Industri & Perkhidmatan				
AWC Bhd	1,633,400	928,457	914,704	0.77
Dufu Technology Corp. Bhd	470,400	811,003	846,720	0.71
KKB Engineering Bhd	511,500	600,907	613,800	0.52
Pantech Group Holdings Bhd	1,634,200	1,062,922	1,062,230	0.89
PETRONAS Chemicals Group Bhd	453,000	2,536,476	2,681,760	2.25
Scientex Bhd	131,700	445,294	497,826	0.42
Uchi Technologies Bhd	600,000	1,761,873	1,680,000	1.41
V.S. Industry Bhd	2,400,000	1,060,870	504,000	0.42
Wellcall Holdings Bhd	1,200,000	1,572,781	1,476,000	1.24
	9,034,200	10,780,583	10,277,040	8.63
Pembinaan				
AME Elite Consortium Bhd	1,548,700	2,315,852	2,354,024	1.98
Gamuda Bhd	100,000	381,266	442,000	0.37
IJM Corporation Bhd	488,400	1,113,903	1,177,044	0.99
Kimlun Corporation Bhd	990,000	1,254,004	1,079,100	0.91
Muhibbah Engineering (M) Bhd	4,229,100	3,221,295	2,283,714	1.92
Pintaras Jaya Bhd	373,700	559,519	500,758	0.42
WCT Holdings Bhd	1,997,500	1,295,735	948,813	0.80
	9,727,400	10,141,574	8,785,453	7.39

4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

Pelaburan-pelaburan pada FVTPL pada 30 April 2026 adalah seperti berikut:

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2026 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Telekomunikasi & Media				
Axiata Group Bhd	832,300	2,000,285	1,955,905	1.64
CelcomDigi Bhd	2,728,200	10,189,771	8,184,600	6.87
Maxis Bhd	803,900	2,916,540	2,805,611	2.36
TIME dotCom Bhd	112,100	556,130	677,084	0.57
	4,476,500	15,662,726	13,623,200	11.44
Pengangkutan & Logistik				
MISC Bhd	90,900	649,461	760,833	0.64
Tasco Bhd	2,957,300	1,900,900	1,286,426	1.08
	3,048,200	2,550,361	2,047,259	1.72
Utiliti				
Ranhill Utilities Bhd	161,200	269,636	293,384	0.25
Taliworks Corporation Bhd	3,121,600	2,079,086	1,404,720	1.18
	3,282,800	2,348,722	1,698,104	1.43
Teknologi				
CTOS Digital Bhd	2,986,100	3,217,088	2,120,131	1.78
Inari Amertron Bhd	255,200	459,704	502,744	0.42
NexG Bhd	1,921,600	721,703	566,872	0.48
Zetrix AI Bhd	2,286,000	2,027,018	1,874,520	1.57
	7,448,900	6,425,513	5,064,267	4.25
Tenaga				
Deleum Bhd	768,100	933,910	1,029,254	0.86
Dialog Group Bhd	805,300	1,370,047	1,828,031	1.54
Hibiscus Petroleum Bhd	1,666,400	3,632,108	3,666,080	3.08
Perdana Petroleum Bhd	620,100	122,344	127,120	0.11
Uzma Bhd	2,952,195	1,828,084	1,328,488	1.12
Wasco Bhd	925,600	899,323	1,027,416	0.86
	7,737,695	8,785,816	9,006,389	7.57
Kewangan				
Bank Islam Malaysia Bhd	746,800	1,748,559	1,747,512	1.47
Syarikat Takaful Malaysia Keluarga Bhd	1,037,800	3,576,314	3,445,496	2.89
	1,784,600	5,324,873	5,193,008	4.36



4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

Pelaburan-pelaburan pada FVTPL pada 30 April 2026 adalah seperti berikut:

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2026 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Hartanah				
Eastern & Oriental Bhd*	1,651,100	1,593,611	1,337,391	1.12
Iskandar Waterfront City Bhd	1,930,000	1,294,453	492,150	0.41
Malaysian Resources Corporation Bhd	1,870,000	970,372	663,850	0.56
UOA Development Bhd	1,364,600	2,467,942	2,456,280	2.06
	<u>6,815,700</u>	<u>6,326,378</u>	<u>4,949,671</u>	<u>4.15</u>
Penjagaan Kesihatan				
Duopharma Biotech Bhd	577,100	730,802	738,688	0.62
Kossan Rubber Industries Bhd	609,400	877,368	670,340	0.56
Optimax Holdings Bhd	757,500	431,466	424,200	0.36
	<u>1,944,000</u>	<u>2,039,636</u>	<u>1,833,228</u>	<u>1.54</u>
Perladangan				
Hap Seng Plantations Holdings Bhd	736,600	1,598,687	1,583,690	1.33
Innoprise Plantations Bhd	286,900	539,807	585,276	0.49
IOI Corporation Bhd	673,100	2,622,812	2,907,792	2.44
Jaya Tiasa Holdings Bhd	277,200	304,415	321,552	0.27
Kuala Lumpur Kepong Bhd	27,100	553,250	575,062	0.48
Kim Loong Resources Bhd	223,800	526,615	572,928	0.48
TSH Resources Bhd	135,000	162,000	176,850	0.15
	<u>2,359,700</u>	<u>6,307,586</u>	<u>6,723,150</u>	<u>5.64</u>
Jumlah sekuriti ekuiti tersiar harga	<u>73,898,426</u>	<u>94,307,263</u>	<u>83,557,490</u>	<u>70.18</u>

*Saham-saham ini telah diklasifikasikan sebagai sekuriti tidak patuh Syariah oleh Majlis Penasihat Syariah Suruhanjaya Sekuriti Malaysia berdasarkan senarai yang dikeluarkan pada 28 November 2025. Tindakan akan diambil untuk melupuskan saham ini mengikut garis panduan yang ditetapkan seperti dinyatakan dalam prospektus Tabung Amanah.

4. Pelaburan pada FVTPL (sambungan)

Pelaburan-pelaburan pada FVTPL pada 30 April 2026 adalah seperti berikut:

4.1 Pelaburan tersiar harga (sambungan)

Nama syarikat	Kuantiti Unit	Kos pembelian RM	Nilai pasaran pada 30.04.2026 RM	Peratusan nilai pasaran ke atas nilai aset bersih Tabung Amanah %
Amanah Pelaburan Hartanah Islam ("REIT")				
Al-'Aqar Healthcare REIT	1,984,800	2,579,103	2,441,304	2.05
Axis REIT	118,100	224,310	237,381	0.20
KLCC REIT	168,600	1,241,123	1,527,516	1.28
Jumlah REIT	2,271,500	4,044,536	4,206,201	3.53
Jumlah pelaburan pada FVTPL				
	76,169,926	98,351,799	87,763,691	73.71
Kurangan nilai pasaran berbanding kos pembelian			(10,588,108)	

5. Deposit dengan institusi-institusi kewangan

	Pada 30.04.2026 RM	Pada 31.10.2025 RM
Pelaburan dalam pasaran wang Islam:		
Tempoh matang dalam 90 hari	24,818,829	33,107,793
Tempoh matang lebih 90 hari	6,038,048	-
	30,856,877	33,107,793

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	
	2026 %	2025 %	2026 hari	2025 hari
Pelaburan dalam pasaran wang Islam	3.27	3.55	29	64

6. Modal pemegang unit

	2026 RM	2025 RM
Unit dibenarkan	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>

	Pada 30.04.2026		Pada 31.10.2025	
	Unit	RM	Unit	RM
Diterbitkan dan dibayar penuh:				
Pada awal tahun	485,074,000	449,022,147	487,185,000	449,516,827
Penjadian	11,400,000	2,554,618	-	-
Pembatalan	(2,880,000)	(655,163)	(2,111,000)	(494,680)
Pada akhir tempoh	<u>493,594,000</u>	<u>450,921,602</u>	<u>485,074,000</u>	<u>449,022,147</u>

Mengikut Surat Ikatan, bilangan maksimum unit yang boleh dikeluarkan untuk pendedaran ialah 500,000,000 unit. Pada 30 April 2026, bilangan unit yang belum dikeluarkan ialah 6,406,000 (2025: 12,217,000).

7. Pegangan unit oleh Pengurus dan pihak berkaitan

Pada 30 April 2026 dan 30 April 2025, jumlah dan nilai unit yang dipegang oleh Pengurus dan pihak berkaitan adalah seperti berikut:

	2026		2025	
	Unit	RM	Unit	RM
Pengurus	15,744	3,798	1,021,754	232,478
Pengarah (kepada syarikat Pengurus)	1,422	343	1,361	310
	<u>17,166</u>	<u>4,141</u>	<u>1,023,115</u>	<u>232,788</u>

8. Kerugian terkumpul

	Direalisasikan RM	Belum direalisasikan RM	Jumlah RM
Pada 1 November 2024	(329,156,417)	(3,781,623)	(332,938,040)
Jumlah pendapatan/ (kerugian) komprehensif bagi tahun kewangan	7,253,113	(7,435,815)	(182,702)
Pengagihan pendapatan	(4,850,740)	-	(4,850,740)
Pada 31 Oktober 2025	<u>(326,754,044)</u>	<u>(11,217,438)</u>	<u>(337,971,482)</u>
Pada 1 November 2025	(326,754,044)	(11,217,438)	(337,971,482)
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh semasa	5,487,193	629,330	6,116,523
Pada 30 April 2026	<u>(321,266,851)</u>	<u>(10,588,108)</u>	<u>(331,854,959)</u>

9. Nilai aset bersih seunit, selepas pengagihan

Nilai aset bersih seunit telah dikira dengan membahagikan nilai aset bersih Tabung Amanah berjumlah RM119,066,643 (31.10.2025: RM111,050,665) dengan unit dalam pengedaran pada 30 April 2026 berjumlah 493,594,000 (31.10.2025: 485,074,000) unit.

10. Yuran Pengurus

Fasal 42(7) Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.5% setahun yang diakru secara asas harian di atas nilai aset kasar Tabung Amanah. Yuran Pengurus yang dikenakan bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2026 adalah 1.5% (2025:1.5%) 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% dan tidak kurang daripada 0.08% setahun yang diakru secara asas harian di atas nilai aset kasar Tabung Amanah. Yuran Pemegang Amanah bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 30 April 2026 adalah 0.09% (2025:0.09%) setahun berdasarkan nilai aset kasar Tabung Amanah yang dikira secara harian.

12. Cukai

Cukai pendapatan domestik dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (2025: 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 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% (2025: 24%) dengan belanja cukai yang dikenakan dalam penyata untung atau rugi adalah seperti berikut:

12. Cukai (sambungan)

	2026 RM	2025 RM
Keuntungan/(Kerugian) sebelum cukai	6,116,523	(5,727,413)
Cukai pada Kadar 24% (2025: 24%)	1,467,966	(1,374,579)
Kesan cukai ke atas:		
Pendapatan tidak dikenakan cukai	(1,579,881)	(1,144,231)
Keuntungan/(Kerugian) belum direalisasikan	(151,039)	2,281,593
Belanja tidak dibenarkan	262,954	237,217
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 30 April 2026 adalah seperti berikut:

Nama	Nilai urus niaga RM	Peratus atas nilai urus niaga %	Yuran broker RM	Peratus nilai yuran broker %
CGS International Securities				
Malaysia Sdn Bhd	13,784,242	15.62	25,270	11.90
AmlInvestment Bank Bhd	10,411,027	11.80	26,093	12.28
Kenanga Investment Bank Bhd	9,951,941	11.28	25,018	11.78
BIMB Securities Sdn Bhd	9,542,591	10.82	23,967	11.28
Affin Hwang Investment				
Bank Bhd	9,364,213	10.61	23,516	11.07
MIDF Amanah Investment				
Bank Bhd	9,359,026	10.61	23,452	11.04
Maybank Investment Bank Bhd	8,988,904	10.19	22,590	10.64
RHB Investment Bank Bhd	8,646,614	9.80	21,870	10.30
Hong Leong Investment				
Bank Bhd	8,174,861	9.27	20,635	9.71
Jumlah	88,223,419	100.00	212,411	100.00

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

Perincian transaksi dengan broker dan institusi kewangan bagi tempoh berakhir 30 April 2025 adalah seperti berikut:

Nama	Nilai urus niaga RM	Peratus atas nilai urus niaga %	Yuran broker RM	Peratus nilai yuran broker %
CGS International Securities Malaysia Sdn Bhd	6,297,528	15.96	9,665	10.55
AmlInvestment Bank Bhd	5,937,687	15.05	13,016	14.21
Hong Leong Investment Bank Bhd	4,120,535	10.44	10,467	11.43
Maybank Investment Bank Bhd	4,105,595	10.40	10,349	11.30
RHB Investment Bank Bhd	4,092,612	10.37	10,345	11.29
BIMB Securities Sdn Bhd	3,949,746	10.01	9,994	10.91
MIDF Amanah Investment Bank Bhd	3,844,365	9.74	9,760	10.66
Kenanga Investment Bank Bhd	3,565,593	9.04	9,036	9.86
Affin Hwang Investment Bank Bhd	3,547,919	8.99	8,967	9.79
Jumlah	39,461,580	100.00	91,599	100.00

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

Tiada jumlah terhutang daripada/kepada syarikat pembrokeran dan institusi kewangan dalam tempoh 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 2026 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:

14. Instrumen kewangan dan pendedahan yang berkaitan (sambungan)**Hierarki 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	Jumlah RM
30.04.2026	87,763,691	87,763,691
31.10.2025	83,288,213	83,288,213

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

Nisbah jumlah perbelanjaan tahunan untuk tempoh kewangan semasa adalah 1.76% (2025: 1.64%).

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

(b) Pusing ganti portfolio

Pusing ganti portfolio untuk tempoh kewangan semasa adalah 0.39 kali (2025: 0.17 kali).

Pusing ganti portfolio ialah purata bagi jumlah nilai belian dan nilai jualan pelaburan dalam tempoh kewangan berbanding purata nilai aset bersih Tabung Amanah untuk tahun kewangan yang 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
1.11.2025 - 30.04.2026			
Pendapatan	6,128,708	454,008	6,582,716
Keuntungan belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan pada FVTPL	629,330	-	629,330
Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa	6,758,038	454,008	7,212,046
Pada 30.04.2026			
Pelaburan	87,763,691	30,856,877	118,620,568
Terhutang daripada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham	1,229,298	-	1,229,298
Dividen belum diterima	40,030	-	40,030
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan belum diterima	-	62,020	62,020
Jumlah aset segmen	89,033,019	30,918,897	119,951,916
1.11.2024 - 30.04.2025			
Pendapatan	4,250,276	517,301	4,767,577
Kerugian belum direalisasikan daripada perbezaan nilai saksama pelaburan pada FVTPL	(9,506,636)	-	(9,506,636)
Jumlah pendapatan pelaburan segmen bagi tempoh semasa	(5,256,360)	517,301	(4,739,059)
Pada 31.10.2025			
Pelaburan	83,288,213	33,107,793	116,396,006
Terhutang daripada lain-lain institusi kewangan dan syarikat broker saham	-	-	-
Dividen belum diterima	5,415	-	5,415
Keuntungan daripada deposit dengan institusi-institusi kewangan belum diterima	-	30,950	30,950
Jumlah aset segmen	83,293,628	33,138,743	116,432,371

16. Informasi segmen (sambungan)

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:

	2026 RM	2025 RM
Pendapatan/(kerugian) pelaburan segmen dilaporkan	7,212,046	(4,739,059)
Lain-lain pendapatan	121	47
Tolak: Perbelanjaan	(1,095,644)	(988,405)
Pendapatan/(kerugian) bersih sebelum cukai	6,116,523	(5,727,413)
Tolak: Cukai	-	-
Pendapatan/(kerugian) bersih selepas cukai	<u>6,116,523</u>	<u>(5,727,413)</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:

	2026 RM	30.10.2025 RM
Jumlah aset segmen	119,951,916	116,432,371
Tunai di bank	<u>151,762</u>	<u>5,350</u>
Jumlah aset Tabung Amanah	<u>120,103,678</u>	<u>116,437,721</u>
Terhutang kepada lain-lain institusi		
kewangan dan syarikat broker saham	861,982	331,686
Terhutang kepada Pengurus	143,562	174,242
Terhutang kepada Pemegang Amanah	9,991	8,888
Peruntukan pengagihan pendapatan	-	4,850,740
Lain-lain pemiutang	<u>21,500</u>	<u>21,500</u>
Jumlah liabiliti Tabung Amanah	<u>1,037,035</u>	<u>5,387,056</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 2026 telah diluluskan untuk diterbitkan menurut resolusi lembaga pengarah PUTB pada 22 Jun 2026.

» **MAKLUMAT KORPORAT**

PENGURUS

PTB Unit Trust Berhad - 199401024477(310155-K)

LEMBAGA PENGARAH

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

Mohamad Azman bin Mustafa (*bebas*)

Roshidi bin Hj Ab Hamed (*bukan bebas*)

Datin Dr. Norsiah binti Ahmad (*bebas*)

Prof. Madya To' Puan Dr. Marhana binti Mohamed Anuar (*bebas*)

JAWATANKUASA PELABURAN

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

Mohamad Azman bin Mustafa (*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

Datin Dr. Norsiah binti Ahmad - Pengerusi (*bebas*)

Dato' Burhanuddin Hilmi bin Mohamed@Harun (*bebas*)

Mohamad Azman bin Mustafa (*bebas*)

SETIAUSAHA SYARIKAT

Saliza binti Abdul Rahman, (LS 8098)

KETUA PEGAWAI EKSEKUTIF

Roshidi bin Hj Ab Hamed

KETUA UNIT PEMATUHAN

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 (KTBC)
Jalan Sultan Mohamad
21100 Kuala Terengganu.

No. Tel : 09-622 0999
No. Faks : 09-622 9555
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.

Muka surat ini sengaja dibiarkan kosong





ف ت ب یونیت ترس برحد

PTB UNIT TRUST BERHAD

(No. Syarikat : 199401024477 (310155-K)

(Pengurus ASDI-Amanah Saham Darul Iman)

(Subsidiari milik penuh Permodalan Terengganu Berhad)

www.putbasdi.com

E-mel: putb@ptbgroup.com.my