



Amanah Hartanah Bumiputera

# **LAPORAN INTERIM 2019**

Bagi tempoh kewangan dari  
1 Oktober 2018 hingga 31 Mac 2019

## Kandungan

### **01 - 8**

Laporan Pengurus

### **9**

Laporan Pemegang Amanah

### **10**

Penyata Pengurus

### **11**

Laporan Panel Penasihat Syariah

### **12 - 15**

Laporan Juruaudit Bebas

### **16**

Penyata Pendapatan Komprehensif

### **17**

Penyata Posisi Kewangan

### **18**

Penyata Perubahan dalam Ekuiti

### **19 - 20**

Penyata Aliran tunai

### **20 - 42**

Nota-nota kepada Penyata Kewangan

# LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019

## A. Maklumat Dana

### 1. Nama Dana

Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana")

### 2. Jenis Dana

Pendapatan

### 3. Kategori Dana

Aset-aset yang disokong hartanah (unit amanah)

### 4. Tempoh Dana

Dana ini tiada tempoh terhad.

### 5. Tarikh pelancaran Dana

29 November 2010

### 6. Harga seunit Dana

Harga seunit telah ditetapkan pada Ringgit Malaysia ("RM") 1.00.

### 7. Objektif pelaburan Dana

Objektif pelaburan Dana adalah untuk memberikan aliran pendapatan yang tetap dan konsisten sementara mempertahankan modal pelaburan para pemegang unit. Mana-mana perubahan ketara pada matlamat pelaburan Dana memerlukan kelulusan para pemegang unit.

### 8. Dasar Pengagihan Dana

Agihan boleh dibuat daripada pendapatan Dana, menurut budi bicara Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus") melalui rundingan dengan pihak Pelaburan Hartanah Berhad ("Penaja"), setiap setengah tahun atau pada masa lain yang tertentu menurut budi bicara tunggal Pengurus, tertakluk kepada kelulusan AmanahRaya Trustee Berhad ("Pemegang Amanah").

Memandangkan zakat adalah perbelanjaan Dana yang dibenarkan, Dana membayar zakat bagi pihak pemegang unit. Oleh itu, agihan pendapatan yang diterima oleh pemegang unit adalah bersih selepas zakat.

### 9. Tanda aras prestasi Dana

Simpanan Tetap Islamik-i 12 bulan di Maybank Islamic Berhad.

### 10. Apakah polisi pelaburan dan strategi pelaburan utama Dana?

Dana berusaha mencapai objektif pelaburannya melalui pelaburan sehingga 100% dari nilai aset bersih pada kos ("VOF") dalam pemilikan benefisial harta tanah di Malaysia daripada Penaja, atau anggota-anggota gabungannya khususnya dalam harta tanah

## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### A. Maklumat Dana (Samb.)

#### 10. Apakah polisi pelaburan dan strategi pelaburan utama Dana? (Samb.)

komersial meliputi tetapi tidak terhad kepada bangunan pejabat, kompleks membeli-belah, pusat komersial, logistik dan kompleks perindustrian. Dana juga turut melabur dalam instrumen pasaran kewangan patuh Syariah dan instrumen-instrumen setara serta memegang wang tunai bagi memenuhi keperluan tunainya.

Strategi peruntukan aset Dana adalah seperti berikut:

| Pelaburan                                                                    | Had-had                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pelaburan dalam pemilikan benefisial hartanah di Malaysia yang patuh Syariah | 34% hingga 100% daripada VOF Dana boleh dilaburkan dalam pemilikan benefisial hartanah di Malaysia                               |
| Wang tunai dan mana-mana pasaran instrumen pasaran wang yang patuh Syariah   | 0% hingga 66% daripada VOF Dana boleh dilaburkan dalam pasaran wang tunai atau mana-mana pasaran instrumen pasaran kewangan lain |

#### 11. Agihan bersih Dana bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019

Dana telah mengagihkan jumlah pendapatan bersih sebanyak RM104,546,088 kepada pemegang unit bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019.

Maklumat terperinci bagi pengagihan yang dibuat pada tempoh kewangan semasa adalah seperti berikut:

| Tarikh agihan | Agihan kasar/ bersih seunit (sen) | Jumlah agihan (RM) |
|---------------|-----------------------------------|--------------------|
| 31 Mac 2019   | 2.75                              | 104,546,088        |

Nota:

Penaja telah mengumumkan pengagihan bonus sebanyak 0.25 sen seunit bagi 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit (30.09.2018: 0.20 sen). Penaja akan membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada pemegang unit.

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

A. Maklumat Dana (samb.)

12. Pecahan pegangan unit mengikut saiz

Bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019, Dana mempunyai sebanyak 3,850,000,000 unit yang telah dilanggan oleh 121,768 pemegang-pemegang unit individu dan juga institusi. Nisbah pegangan unit setakat 31 Mac 2019 adalah seperti berikut:

|                         | Pemegang Unit | Peratusan % | Bilangan unit ('000) unit | Peratusan % |
|-------------------------|---------------|-------------|---------------------------|-------------|
| 5,000 unit dan ke bawah | 57,653        | 75.57       | 47,521                    | 1.19        |
| 5,001 - 10,000 unit     | 3,686         | 4.83        | 32,259                    | 0.83        |
| 10,001 - 50,000 unit    | 6,110         | 8.01        | 174,352                   | 4.26        |
| 50,001 - 500,000 unit   | 8,827         | 11.57       | 2,262,166                 | 52.79       |
| 500,001 unit ke atas    | *13           | 0.02        | 1,333,702                 | 40.93       |
| Jumlah                  | 76,289        | 100.00      | 3,850,000                 | 100.00      |

\* Termasuk 12,902,729 unit yang dilanggan oleh Penaja.

B. Penilaian prestasi Dana

1. Data utama prestasi Dana

| Kategori                                              | 01.10.2018 hingga 31.03.2019 | 01.10.2017 hingga 31.09.2018 | 01.10.2016 hingga 30.09.2017 | 01.10.2015 hingga 30.09.2016 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Komposisi portfolio</b>                            |                              |                              |                              |                              |
| - Aset-aset pajakan (%)                               | 99.19                        | 99.22                        | 99.09                        | 98.96                        |
| - Tunai dan aset-aset lain (bersih) (%)               | 0.81                         | 0.78                         | 0.91                         | 1.04                         |
| Jumlah (%)                                            | 100.00                       | 100.00                       | 100.00                       | 100.00                       |
| Unit dalam edaran (unit '000)                         | 3,850,000                    | 3,850,000                    | 3,850,000                    | 3,300,000                    |
| <b>Pulangan tahunan (%)<sup>(1)</sup></b>             |                              |                              |                              |                              |
| - Pertumbuhan modal (%)                               | -                            | -                            | -                            | -                            |
| - Agihan pendapatan (%)                               | 2.75                         | 6.00                         | 6.20                         | 6.50                         |
| Jumlah pulangan (%)                                   | 2.75                         | 6.00                         | 6.20                         | 6.50                         |
| Tanda aras prestasi (%)                               | 1.65                         | 3.27                         | 3.16                         | 3.30                         |
| <b>Tarikh agihan</b>                                  |                              |                              |                              |                              |
| Interim                                               | 31.03.2019                   | 31.03.2018                   | 31.03.2017                   | 31.03.2016                   |
| Akhir                                                 | N/A                          | 30.09.2018                   | 30.09.2017                   | 30.09.2016                   |
| <b>Agihan kasar/bersih seunit (sen)<sup>(2)</sup></b> |                              |                              |                              |                              |
| Interim                                               | 2.75                         | 3.10                         | 3.10                         | 3.30                         |
| Akhir                                                 | -                            | 2.90                         | 3.10                         | 3.20                         |
| Jumlah                                                | 2.75                         | 6.00                         | 6.20                         | 6.50                         |
| Nisbah Belanja Pengurusan ("NBP") (%) <sup>(3)</sup>  | 0.26                         | 0.51                         | 0.52                         | 0.66                         |
| Nisbah Pusing Ganti Portfolio ("NPGP") <sup>(4)</sup> | -                            | -                            | -                            | -                            |

## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### B. Penilaian prestasi Dana (samb.)

#### 1. Data utama prestasi Dana (samb.)

##### Nota:

- (1) Pulangan sebenar Dana adalah berdasarkan pengagihan pendapatan yang dibuat pada tempoh/tahun kewangan masing-masing, dan dikira berdasarkan purata harian nilai aset bersih ("NAB") setiap unit, selepas ditolak yuran Pengurus dan Pemegang Amanah.
- (2) Penaja telah mengumumkan pengagihan bonus sebanyak 0.25 sen seunit bagi 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit (30.09.2018: 0.20 sen). Penaja akan membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada pemegang unit.
- (3) Memandangkan dana in dilaburkan dalam pemilikan benefisial aset pajakan, NPGP tidak dikenakan ke atas Dana.

|                             | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019 | 01.10.2017<br>hingga<br>30.09.2018 | 01.10.2016<br>hingga<br>30.09.2017 | 01.10.2015<br>hingga<br>30.09.2016 | 01.10.2014<br>hingga<br>30.09.2015 |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Jumlah pulangan tahunan (%) | 2.75                               | 6.00                               | 6.20                               | 6.50                               | 6.60                               |
| Tanda aras prestasi (%)     | 1.65                               | 3.27                               | 3.16                               | 3.30                               | 3.30                               |

*Para pelabur dinasihatkan bahawa prestasi lampau Dana tidak semestinya menggambarkan prestasi masa depan Dana. Harga unit dan pulangan pelaburan mungkin mengalami kenaikan atau penurunan.*

#### 2. Prestasi Dana bagi tempoh berikut:

| Kategori               | 6 bulan<br>hingga<br>31.03.2019<br>% | Setahun<br>hingga<br>31.03.2019<br>% | 3 tahun<br>hingga<br>31.03.2019<br>% | 5 tahun<br>hingga<br>31.03.2019<br>% | Sejak<br>penubuhan<br>hingga<br>31.03.2019<br>% |
|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Pertumbuhan modal      | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                               |
| Agihan pendapatan      | 2.75                                 | 5.65                                 | 18.15                                | 31.35                                | 53.07                                           |
| Jumlah pulangan Dana   | 2.75                                 | 5.65                                 | 18.15                                | 31.35                                | 53.07                                           |
| Tanda aras prestasi    | 1.65                                 | 3.34                                 | 10.04                                | 17.39                                | 25.00                                           |
| Purata jumlah pulangan | 2.75                                 | 5.65                                 | 5.72                                 | 5.61                                 | 5.24                                            |

Bagi tempoh kewangan yang ditinjau, Dana mencatatkan pulangan sebanyak 2.75%, mengatasi jumlah pulangan tanda aras prestasinya sebanyak 1.65%.



## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### B. Penilaian prestasi Dana (samb.)

#### 3. Asas pengiraan pulangan

Angka prestasi adalah perbandingan pertumbuhan/penurunan NAB setelah mengambil kira semua agihan yang perlu dibayar dalam tempoh yang ditetapkan.

Angka prestasi adalah perbandingan pertumbuhan/penurunan NAB setelah mengambil kira semua agihan yang perlu dibayar (jika ada) dalam tempoh yang ditetapkan.

Ilustrasi bagi asas pengiraan pulangan adalah seperti berikut:

$$\begin{aligned}\text{Pulangan modal} &= \text{NAB akhir seunit/ NAB mula seunit} - 1 \\ \text{Pulangan pendapatan} &= \text{Agihan pendapatan seunit / NAB} \\ &\quad \text{seunit pada tarikh agihan} \\ \text{Jumlah pulangan} &= (1 + \text{Pulangan modal}) \times (1 + \text{Pulangan} \\ &\quad \text{pendapatan}) - 1\end{aligned}$$

### C. Kajian Am Pasaran

Tempoh enam bulan dalam kajian menyaksikan berlakunya dua keadaan bertentangan apabila kebanyakan kelas aset secara keseluruhannya mencatatkan prestasi buruk bagi tempoh tiga bulan pertama sebelum keadaan menjadi sebaliknya pada bulan Januari hingga bulan Mac 2019. Ketika memasuki tempoh kajian, keadaan dalam tiga bulan terakhir bagi tahun 2018 tidak menentu dengan kebanyakan pasaran mengalami kerugian. Pendapatan yang diraih rendah, penyiaran secara berterusan berita-berita utama yang negatif tentang perang perdagangan Amerika Syarikat ("AS")-China dan juga peningkatan hasil (bon) di peringkat global terus memberi tekanan kepada pasaran. Bagaimanapun, perubahan pendirian Rizab Persekutuan dan terdapatnya perbincangan perdagangan yang lebih konstruktif menjadi asas pemulihan yang kukuh pada S1 2019. Kebanyakan pasaran ditutup lebih tinggi pada suku pertama 2019.

Bagi tempoh setengah tahun berakhir pada 31 Mac 2019, kadar pulangan jangka pendek pasaran wang patuh Syariah adalah 3.15% bagi pelaburan selama sebulan dan 3.35% bagi tempoh selama setahun. Sementara itu, Indeks Syariah FBM, yang menjadi petunjuk pasaran saham patuh Syariah tempatan, ditutup -7.80% dalam tempoh berkenaan. Peningkatan menyeluruh harga-harga saham di pasaran tempatan tidak berlaku pada awal tahun 2019 berbanding pasaran-pasaran lain berikutan ketidaktentuan politik dan dasar kerajaan. Sementara itu, Indeks FBM SmallCap masih mencatatkan penurunan sebanyak 11.52% dalam tempoh berkenaan, meskipun kembali pulih 12.5% pada awal tahun 2019.

## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### C. Kajian Am Pasaran (samb.)

Syarikat-syarikat Malaysia mencatat pendapatan yang kekal lemah, dengan prestasi bagi S3 2018 dan S4 2018 secara amnya lebih banyak mengecewakan berikutan persekitaran operasi yang mencabar di dalam dan luar negara. Mengikut sektor, kekecewaan paling besar ditunjukkan oleh sektor pembinaan (keadaan itu disebabkan oleh kebanyakan projek telah dikaji semula), perladangan (harga minyak sawit mentah yang lebih rendah), hartanah (pengebilan kemajuan projek yang berkurangan dan margin semakin mengecil akibat persaingan sengit) dan teknologi (pertumbuhan permintaan lebih perlahan akibat kesan perang perdagangan AS-China yang berterusan).

### D. Kajian dan Jangkaan Ekonomi

Pada bulan November 2018, kerajaan mengumumkan Bajet 2019 yang memberikan tumpuan kepada disiplin fiskal dan usaha mengurangkan kos sara hidup yang semakin meningkat bagi isi rumah berpendapatan rendah. Dari segi pengenalan cukai-cukai baharu yang dibincangkan secara ringkas dalam persidangan "The New Dawn" anjuran syarikat broker-broker saham tempatan, ketiadaan pengenaan cukai keuntungan modal dan cukai warisan yang sebelumnya menghantui pasaran dalam tempoh pasca persidangan melegakan pasaran tetapi cukai terhadap minuman bergula (cukai soda) dan perjudian telah dinaikkan. Secara keseluruhan, Bajet 2019 boleh dilihat sebagai sedikit negatif bagi sektor-sektor tertentu dalam jangka masa pendek tetapi positif bagi ekonomi Malaysia dalam jangka sederhana hingga panjang kerana kerajaan menggariskan langkah-langkah sesuai dalam jangka pendek bagi mengekalkan kemampanan jangka panjang.

Dalam melangkah ke hadapan, pertumbuhan ekonomi Malaysia dijangka perlahan, sejajar dengan kelembapan ekonomi global. Ketika Bajet diumumkan, kerajaan mengunjurkan ekonomi Malaysia berkembang pada kadar 4.9% pada tahun 2019 manakala sasaran defisit fiskal ditetapkan pada 3.4% berikutan perbelanjaan berhemat yang dilaksanakan secara berterusan pada tahun berkenaan. Bagaimanapun, Laporan Tahunan BNM 2018 yang dikeluarkan pada bulan Mac 2019 menyaksikan angka rasmi KDNK disemak semula kepada 4.3% - 4.8% apabila Bank Pusat itu menurunkan unjuran pertumbuhan permintaan domestik. Ini berikutan memuncaknya risiko kejatuhan akibat kedua-dua faktor luaran (contohnya, ketegangan perdagangan AS-China yang berpanjangan) dan juga faktor domestik (ketidaktentuan harga komoditi dan dasar kerajaan yang tidak jelas).



## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### E. Kajian dan Jangkaan Pasaran Hartanah Komersial

Pasaran pejabat di Kuala Lumpur ("KL") dan Selangor kekal tidak bermaya, menurut Knight Frank dalam kajiannya terhadap pasaran hartanah Malaysia bagi tempoh setengah tahun kedua 2018. Di sebalik perkembangan ini, terdapat permintaan bersih terhadap penawaran atau bekalan sepanjang tempoh tersebut, namun dengan siapnya ruang pejabat yang baharu mengakibatkan meningkatnya bekalan dan secara keseluruhannya berlaku penurunan kecil dalam kadar penghunian. Antara bangunan baharu yang memasuki pasaran termasuklah Menara Khuan Choo, Equatorial Plaza, Menara Etiqa dan Menara Southpoint. Sementara itu, purata kadar sewa adalah stabil kerana ruang pejabat yang baru siap mendapat kadar sewa yang lebih tinggi.

Bagi hartanah runcit, lima buah pusat membeli-belah telah siap dibina pada separuh kedua tahun 2018, iaitu The Linc, GM Bukit Bintang, Eco City Retail Podium KL, Eko Cheras Mall dan Kiara 163. Pada masa yang sama, pemilik dan pengendali pusat membeli-belah sedia ada terus memulakan inisiatif penambahbaikan aset untuk meraih pulangan lebih tinggi. Dari segi penyewaan, sewa bulanan kasar pusat membeli-belah utama di Lembah Klang kekal berdaya tahan. Pusat membeli-belah serantau dan kawasan kejiranan yang terkenal dengan rekod kehadiran pengunjung yang tinggi terus kekal sebagai pilihan utama bagi peruncit, baik tempatan mahupun antarabangsa, walaupun pada sewa tinggi kerana terdapat potensi meraih jualan yang lebih baik.

Jangkaan bagi hartanah komersial kekal mencabar dengan meningkatnya bekalan semasa apabila penyewa sedia ada mempunyai banyak pilihan dan peluang berpindah ke ruang pejabat yang lebih baharu, pada harga lebih baik dan pakej sewa yang menarik. Pembatalan MRT3 sedikit sebanyak menyebabkan pasaran ruang pejabat menjadi stabil kerana pembangunan mega yang menawarkan pejabat mewah Gred A tidak berlaku dan mengurangkan impak penyewa berpindah ke bangunan berkualiti. Di samping itu, harga minyak yang kekal lebih tinggi akan memperbaharui minat dalam sektor minyak & gas serta perkhidmatannya berkaitan, ini menambah baik permintaan hartanah komersial dalam jangka panjang.

Bagi ruang runcit, kami percaya bahawa tinjauan jangka pendek mungkin bertambah baik dengan kuasa membeli pengguna di bawah kerajaan baharu dengan kenaikan gaji minimum pertama dijangkakan pada tahun 2019, dan ini dapat meningkatkan penggunaan dan sentimen pengguna. Bagaimanapun, secara strukturnya, kami percaya peralihan dari konsep membeli-belah di kedai ke platform atas talian akan berlaku secara berterusan. Ini disebabkan e-dagang menyediakan pilihan yang lebih besar, diskaun menarik serta kemudahan membeli-belah lebih luas kepada pengguna. Ini dapat dilihat apabila ramai pengendali pasar raya dan jenama produk yang membuka kedai e-dagang dalam usaha meningkatkan jualan. Masih terdapat kedai-kedai tradisional

## LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOR KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019 (SAMB.)

### E. Kajian dan Jangkaan Pasaran Hartanah Komersial (samb.)

yang mengekalkan kewujudan mereka tetapi bukan sekadar untuk jual beli tetapi lebih kepada penjenamaan dan pengalaman gaya hidup kepada pengguna, atau sebagai kemudahan penyimpanan dan gudang untuk perniagaan atas talian.

### F. Strategi Pelaburan

Dana akan membuat pelaburan tambahan dalam pemilikan proprietari aset harta tanah daripada penaja melalui pengaturan penjualan dan pajakan semula seperti ditakrifkan dalam prospektus. Dalam menilai pelaburan seterusnya dalam pemilikan benefisial harta tanah daripada penaja, Dana akan memberi tumpuan terutamanya kepada pelaburan dalam pemilikan benefisial harta tanah yang menghasilkan pendapatan stabil dan meningkatkan perolehan, serta harta tanah yang nilainya boleh ditingkatkan melalui pelbagai inisiatif untuk penambahan aset. Dana itu juga akan melabur lebih wang dalam pasaran wang untuk meningkatkan pulangan para pemegang unit.

### G. Peruntukan Aset

Perbandingan peruntukan aset bagi tempoh kewangan 31 Mac 2019 dan tahun kewangan sebelumnya adalah seperti berikut:

| Peruntukan Aset                                                                                             | 31.03.2019           |               | 30.09.2018           |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                                                                             | RM                   | %             | RM                   | %             |
| Aset-aset pajakan                                                                                           | 3,821,000,000        | 99.19         | 3,821,000,000        | 99.22         |
| Tunai, deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen dan aset-aset bersih lain | 31,302,275           | 0.81          | 30,175,724           | 0.78          |
| <b>Jumlah NAB</b>                                                                                           | <b>3,852,302,275</b> | <b>100.00</b> | <b>3,851,175,724</b> | <b>100.00</b> |

### H. Komisen Ringan dan Rebat

Pengurus dan perwakilannya tidak akan mengekalkan sebarang bentuk komisen ringan dan rebat daripada atau sebaliknya saham dalam mana-mana komisen dengan mana-mana broker sebagai pertimbangan bagi pengurusan pelaburan Dana kecuali komisen ringan yang diterima dikekalkan dalam bentuk barangan dan perkhidmatan seperti perkhidmatan kewangan berwayar dan sistem sebut harga saham yang bersampingan dengan pengurusan pelaburan Dana. Semua urusan dengan broker dilaksanakan mengikut terma-terma tersedia ada yang terbaik.

Sepanjang tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019, Pengurus dan para perwakilannya tidak menerima sebarang komisen ringan dan rebat dari broker atau peniaga.

## **AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA**

### **Penyataan Pemegang Amanah**

Bagi Tempoh Kewangan Enam Bulan Berakhir 31 Mac 2019

Kepada Pemegang-Pemegang Unit

### **AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA**

Kami, AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD telah bertindak selaku Pemegang Amanah kepada AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 31 Mac 2019. Pada pendapat kami, MAYBANK ASSET MANAGEMENT SDN BHD, selaku Pengurus, telah melaksana dan mengurus AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA selaras dengan had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada Pengurus mengikut Suratikatan, undang-undang sekuriti dan Garispanduan Tabung Unit Amanah yang diterimapakai bagi tempoh kewangan enam bulan berakhir 31 Mac 2019.

Kami juga berpendapat bahawa:

- (a) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Suratikatan dan mana-mana kehendak kawalseliaan;
- (b) Penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Suratikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan; dan
- (c) Pengagihan kepada pemegang-pemegang unit AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA sepertimana yang diisytiharkan oleh Pengurus adalah sesuai dan selaras dengan objektif pelaburan AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA.

Yang benar

**AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

**ZAINUDIN BIN SUHAIMI**

Pengurus Besar

Kuala Lumpur, Malaysia

29 April 2019

## PENYATA PENGURUS

Kami, Dr Hasnita Binti Dato' Hashim dan Ahmad Najib Bin Nazlan, yang merupakan dua daripada Pengarah Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus"), dengan ini menyatakan bahawa, pada pendapat Pengurus, penyata kewangan iringan yang dibentangkan pada muka surat 16 hingga 45 telah disediakan selaras dengan Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia 134: Pelaporan Kewangan Interim dan Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa 134: Pelaporan Kewangan Interim untuk memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai posisi kewangan Amanah Hartanah Bumiputera pada 31 Mac 2019 dan mengenai prestasi kewangan, perubahan dalam ekuiti dan aliran tunai bagi tempoh kewangan dan patuh kepada keperluan Surat Ikatannya.

Untuk dan bagi pihak Pengurus

**Dr Hasnita Binti Dato' Hashimm**

**Ahmad Najib Bin Nazlan**

Kuala Lumpur, Malaysia  
16 May 2019



## LAPORAN PENASIHAT SYARIAH

### AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

Kami telah bertindak sebagai Penasihat Syariah bagi Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana"). Tanggungjawab kami adalah untuk memastikan bahawa prosedur dan proses yang digunakan oleh Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus") adalah selaras dengan prinsip-prinsip Syariah.

Pada pendapat kami, Pengurus telah menguruskan dan mentadbir Dana ini menurut prinsip Syariah dan mematuhi garis panduan, perintah atau keputusan berkenaan yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia tentang hal-hal berkaitan Syariah bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019.

Di samping itu, kami juga mengesahkan bahawa portfolio pelaburan Dana sepanjang tahun kewangan berakhir seperti di atas yang terdiri daripada tunai di bank, deposit-deposit dengan institusi-institusi kewangan berlesen dan aset-aset pajakan adalah patuh Syariah.

Bagi pihak Penasihat Syariah Dana

**Dr Aznan Bin Hasan**  
Pengerusi

**Dr Mohammad Deen Bin Mohd Napiah**  
Ahli

**Dr Ismail Bin Mohd @ Abu Hassan**  
Ahli

Kuala Lumpur, Malaysia  
16 May 2019



## LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

### Laporan audit penyata kewangan

#### *Pendapat*

Kami telah mengaudit penyata kewangan Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana"), yang terdiri daripada penyata kedudukan kewangan Dana pada 31 Mac 2019, dan penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai Dana bagi tempoh kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan nota-nota kepada penyata kewangan, termasuk satu ringkasan dasar perakaunan yang penting dan nota lain, seperti yang dibentangkan di muka surat 16 hingga 42.

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Dana pada 31 Mac 2019, dan prestasi dan aliran tunai kewangannya bagi tempoh berakhir pada tarikh tersebut menurut Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa.

#### *Asas bagi pendapat*

Kami telah menjalankan audit kami mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami di bawah piawaian diuraikan dengan lanjut dalam tanggungjawab Juruaudit bagi pengauditan bahagian penyata kewangan laporan kami. Kami percaya bahawa bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan sesuai untuk menyediakan asas bagi pendapat audit kami.

#### *Kebebasan dan tanggungjawab etika lain*

Kami adalah pihak yang tidak berkaitan dengan Dana mengikut Undang-Undang Kecil (atas Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan) Institut Akauntan Malaysia ("Undang-undang Kecil") dan Lembaga Piawaian Etika Antarabangsa untuk Kod Etika Akauntan Profesional ("Kod IESBA"), dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika kita lain mengikut undang-undang kecil dan Kod IESBA.

#### *Maklumat selain daripada laporan penyata kewangan dan juruaudit*

Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus") bertanggungjawab untuk maklumat yang lain. Maklumat yang lain terdiri daripada maklumat yang dimasukkan dalam laporan kewangan Dana, tetapi tidak termasuk penyata kewangan bagi Dana dan laporan juruaudit mengenainya.

Pendapat kami terhadap penyata kewangan Dana tidak melingkungi maklumat yang lain dan kami tidak menyatakan sebarang bentuk jaminan dan kesimpulan mengenainya.

## LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA (SAMB.)

### Laporan audit penyata kewangan

*Maklumat selain daripada laporan penyata kewangan dan juruaudit (Samb.)*

Berkaitan dengan audit kami terhadap penyata kewangan Dana, tanggungjawab kami adalah untuk membaca maklumat yang lain dan, dengan berbuat demikian, kami pertimbangkan sama ada maklumat yang lain itu adalah secara ketaranya tidak selaras dengan penyata kewangan Dana atau pengetahuan kami diperolehi dalam audit atau sebaliknya, menampakkan salah nyata yang material.

Jika dari hasil kerja yang kami lakukan, kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara dalam maklumat lain ini, kami dikehendaki melaporkan berkenaannya. Kami tidak mempunyai apa-apa untuk dilaporkan dalam hal ini.

Apabila kami membaca laporan tahunan, jika kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara di dalamnya, kami dikehendaki untuk menyampaikan perkara itu kepada Pengurus Dana dan mengambil tindakan yang sewajarnya.

*Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah bagi penyata kewangan*

Pengurus adalah bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan Dana yang memberi gambaran yang benar dan saksama menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa. Pengurus juga bertanggungjawab terhadap kawalan dalaman yang mana Pengurus fikirkan adalah perlu untuk membolehkan penyediaan penyata kewangan Dana adalah bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Dalam menyediakan penyata kewangan Dana, Pengurus bertanggungjawab untuk menilai keupayaan Dana untuk meneruskan kesinambungannya dan membuat pendedahan-pendedahan yang berkaitan dengan asas-asas kesinambungan Dana kecuali jika Pengurus bercadang untuk membubarkan Dana atau untuk menghentikan operasi Dana, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik tetapi untuk berbuat demikian.

Pemegang Amanah adalah bertanggungjawab untuk menyelia proses laporan kewangan Dana. Pemegang Amanah juga bertanggungjawab untuk memastikan Pengurus menyimpan rekod perakaunan dan rekod lain yang diperlukan untuk membolehkan penyata kewangan ini disediakan dengan benar dan saksama.

## LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA (SAMB.)

### *Tanggungjawab juruaudit bagi pengauditan penyata kewangan*

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

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

- Mengetahui dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Dana, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan sesuai untuk memberi asas yang munasabah untuk pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada risiko untuk yang sama akibat daripada kesilapan, kerana penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan secara sengaja, gambaran yang salah, atau salahguna terhadap kawalan dalaman.
- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Dana.
- Menilai kebersesuaian dasar-dasar perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan pendedahan berkaitan yang dibuat oleh Pengurus.
- Membuat kesimpulan mengenai kesesuaian penggunaan dasar perakaunan kesinambungan dana oleh Pengurus dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, sama ada ketidakpastian material wujud yang berkaitan dengan peristiwa-peristiwa atau keadaan yang boleh menimbulkan keraguan yang besar ke atas keupayaan Dana untuk meneruskan kesinambungannya. Jika kami membuat kesimpulan bahawa ketidakpastian yang ketara wujud,



## LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA (SAMB.)

### *Tanggungjawab juruaudit bagi pengauditan penyata kewangan (Samb.)*

kami dikehendaki untuk menarik perhatian dalam laporan juruaudit kami kepada pendedahan yang berkaitan di dalam penyata kewangan Dana atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, untuk mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami adalah berdasarkan pada bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan masa depan boleh menyebabkan Dana untuk berhenti untuk meneruskan kesinambungannya.

- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Dana, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan Dana menunjukkan asas urus niaga dan peristiwa dengan cara yang mencapai pembentangan saksama.

Kami berkomunikasi dengan pengurus mengenai, antara lain, skop yang dirancang dan masa audit dan penemuan penting, termasuk apa-apa kekurangan yang ketara dalam kawalan dalaman yang dapat kami kenalpasti semasa audit kami.

### *Perkara-perkara lain*

Laporan ini dibuat hanya kepada Pemegang Unit Dana, sebagai sebuah badan, menurut Garispanduan Dana Unit Amanah yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan bukan untuk sebarang tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab kepada mana-mana orang lain bagi kandungan laporan ini.

Ernst & Young  
AF: 0039  
Akauntan Bertauliah

Lee Pei Yin  
No. 03189/05/2019 J  
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia  
16 May 2019

Ini adalah terjemahan Bahasa Malaysia untuk penyata kewangan Amanah Hartanah Bumiputera yang telah diaudit, yang pada asalnya telah disediakan dalam Bahasa Inggeris. Terjemahan ini telah dibuat untuk membolehkan Pemegang Unit Dana yang fasih dalam Bahasa Malaysia untuk memahami sepenuhnya penyata kewangan berkenaan. Para pembaca dinasihatkan supaya merujuk kepada versi Bahasa Inggeris untuk penyata kewangan dan pendapat juruaudit yang telah disahkan.

## AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

### PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF

**BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019**

|                                                                                                                |             | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                | <b>Nota</b> |                                          |                                          |
| <b>PENDAPATAN PELABURAN</b>                                                                                    |             |                                          |                                          |
| Pendapatan dari aset-aset pajakan                                                                              |             | 95,334,420                               | 95,334,420                               |
| Pendapatan keuntungan                                                                                          |             | 1,525,521                                | 911,114                                  |
| Hibah diterima                                                                                                 |             | 22,500,000                               | 29,000,000                               |
|                                                                                                                |             | <u>119,359,941</u>                       | <u>125,245,534</u>                       |
| <b>PERBELANJAAN</b>                                                                                            |             |                                          |                                          |
| Yuran Pengurus                                                                                                 | 4           | 9,413,473                                | 9,423,252                                |
| Yuran Pemegang Amanah                                                                                          | 5           | 500,000                                  | 500,000                                  |
| Imbuan juruaudit                                                                                               |             | 6,800                                    | 6,800                                    |
| Yuran agen percukaian                                                                                          |             | 4,800                                    | 4,800                                    |
| Yuran Penasihat Syariah                                                                                        |             | 39,000                                   | 33,000                                   |
| Perbelanjaan pentadbiran                                                                                       |             | 200,967                                  | 378,344                                  |
|                                                                                                                |             | <u>10,165,040</u>                        | <u>10,346,196</u>                        |
| <b>Pendapatan bersih sebelum cukai dan zakat</b>                                                               |             | 109,194,901                              | 114,899,338                              |
| Perbelanjaan cukai pendapatan                                                                                  | 6           | -                                        | -                                        |
| Perbelanjaan zakat                                                                                             | 7           | (3,522,262)                              | (2,426,213)                              |
| <b>Pendapatan bersih selepas cukai dan zakat, mewakili jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh kewangan</b> |             | <u>105,672,639</u>                       | <u>112,473,125</u>                       |
| <b>Pendapatan bersih selepas cukai dan zakat terdiri daripada yang berikut:</b>                                |             |                                          |                                          |
| Pendapatan terealisasi bersih                                                                                  |             | 105,672,639                              | 112,473,125                              |
| <b>Pengagihan bagi tempoh kewangan:</b>                                                                        |             |                                          |                                          |
| Agihan bersih                                                                                                  | 14          | 104,546,088                              | 117,377,768                              |
| Agihan kasar/bersih seunit (sen)                                                                               | 14          | 2.75                                     | 3.10                                     |

Nota-nota iringan ini merupakan bahagian penting penyata kewangan interim yang diaudit.



**AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA****PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN****PADA 31 MAC 2018**

|                                                                                       | <b>Nota</b> | <b>31.03.2019<br/>RM</b> | <b>30.09.2018<br/>RM</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ASET-ASET</b>                                                                      |             |                          |                          |
| Tunai di bank                                                                         |             | 1,284                    | 1,627                    |
| Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen       | 8           | 140,718,000              | 145,403,000              |
| Pendapatan keuntungan belum terima Cukai barang dan perkhidmatan ("CBP") belum terima | 9           | 191,777                  | 324,592                  |
| Aset-aset pajakan                                                                     | 10          | 95,052                   | 94,609                   |
| <b>JUMLAH ASET</b>                                                                    |             | <b>3,821,000,000</b>     | <b>3,821,000,000</b>     |
|                                                                                       |             | <b>3,962,006,113</b>     | <b>3,966,823,828</b>     |
| <b>LIABILITI-LIABILITI</b>                                                            |             |                          |                          |
| Terhutang kepada Pengurus                                                             | 11          | 1,614,888                | 1,563,621                |
| Agihan perlu bayar                                                                    |             | 104,546,088              | 110,419,217              |
| Peruntukan zakat                                                                      |             | 3,522,262                | 3,642,666                |
| Pemiutang dan akruan lain                                                             | 12          | 20,600                   | 22,600                   |
| <b>JUMLAH LIABILITI</b>                                                               |             | <b>109,703,838</b>       | <b>115,648,104</b>       |
| <b>NILAI ASET BERSIH ("NAB") DANA</b>                                                 |             | <b>3,852,302,275</b>     | <b>3,851,175,724</b>     |
| <b>EKUITI</b>                                                                         |             |                          |                          |
| Modal pemegang unit                                                                   | 13(a)       | 3,850,000,000            | 3,850,000,000            |
| Perolehan tertahan                                                                    | 13(b)       | 2,302,275                | 1,175,724                |
| <b>ASET BERSIH YANG BOLEH<br/>DIAGIHKAN KEPADA PEMEGANG<br/>UNIT</b>                  |             | <b>3,852,302,275</b>     | <b>3,851,175,724</b>     |
| <b>UNIT DALAM EDARAN (UNIT)</b>                                                       | 13(a)       | <b>3,850,000,000</b>     | <b>3,850,000,000</b>     |
| <b>NAB SEUNIT (RM)</b>                                                                |             | <b>1.00</b>              | <b>1.00</b>              |

Nota-nota iringan ini merupakan bahagian penting penyata kewangan interim yang diaudit.

## AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

### PENYATA PERUBAHAN EKUITI

#### BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019

|                                                        | Modal<br>pemegang unit<br>RM | Perolehan<br>terkumpul<br>yang boleh<br>diagihkan<br>RM | Jumlah<br>ekuiti<br>RM |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|
| Pada 1 Oktober 2017                                    | 3,850,000,000                | 6,203,589                                               | 3,856,203,589          |
| Jumlah pendapatan komprehensif<br>bagi tempoh kewangan | -                            | 114,899,338                                             | 114,899,338            |
| Pewujudan unit                                         | 285,531,599                  | -                                                       | 875,234,352            |
| Pembatalan unit                                        | (285,531,599)                | -                                                       | (325,234,352)          |
| Agihan (Nota 14)                                       | -                            | (117,377,768)                                           | (201,524,858)          |
| Pada 31 Mac 2018                                       | 3,850,000,000                | 3,725,159                                               | 3,853,725,159          |
| Pada 1 Oktober 2017                                    | 3,850,000,000                | 6,203,589                                               | 3,856,203,589          |
| Jumlah pendapatan komprehensif<br>bagi tempoh kewangan | -                            | 105,672,639                                             | 105,672,639            |
| Pewujudan unit                                         | 459,331,489                  | -                                                       | 459,331,489            |
| Pembatalan unit                                        | (459,331,489)                | -                                                       | (459,331,489)          |
| Agihan (Nota 14)                                       | -                            | (104,546,088)                                           | (104,546,088)          |
| Pada 31 Mac 2019                                       | 3,850,000,000                | 2,302,275                                               | 3,852,302,275          |

Nota-nota iringan ini merupakan bahagian penting penyata kewangan interim yang diaudit.

## AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

### PENYATA ALIRAN TUNAI

#### BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019

|                                                                   | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI KENDALIAN<br/>DAN PELABURAN</b> |                                          |                                          |
| Pembayaran kepada Penaja untuk aset-aset pajakan                  | -                                        | (33,000,000)                             |
| Pendapatan keuntungan diterima                                    | 1,658,336                                | 953,197                                  |
| Pendapatan aset-aset pajakan diterima                             | 95,334,420                               | 96,549,003                               |
| Hibah diterima                                                    | 22,500,000                               | 29,000,000                               |
| Cukai barang dan perkhidmatan bersih diterima                     | -                                        | 3,837,802                                |
| Yuran Pengurus dibayar                                            | (9,362,206)                              | (9,284,735)                              |
| Yuran Pemegang Amanah dibayar                                     | (500,000)                                | (500,000)                                |
| Pembayaran zakat                                                  | (3,642,666)                              | (2,884,342)                              |
| Yuran dan perbelanjaan lain dibayar                               | (254,010)                                | (424,945)                                |
| Tunai bersih dijana daripada aktiviti kendalian<br>dan pelaburan  | 105,733,874                              | 84,245,980                               |

#### ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN

|                                                  |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tunai diterima daripada unit diwujudkan          | 459,331,489   | 285,531,599   |
| Tunai dibayar bagi unit dibatalkan               | (459,331,489) | (285,531,599) |
| Agihan dibayar kepada pemegang unit              | (110,419,217) | (101,316,482) |
| Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan | (110,419,217) | (101,316,482) |

|                                                                      |             |              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| <b>PENGURUNGAN BERSIH DALAM<br/>TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI</b>       | (4,685,343) | (17,070,502) |
| <b>TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA<br/>PERMULAAN TEMPOH KEWANGAN</b> | 145,404,627 | 114,039,794  |
| <b>TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AKHIR<br/>TEMPOH KEWANGAN</b>     | 140,719,284 | 96,969,292   |

|                                                                                                               |             |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada:                                                                  |             |            |
| Tunai di bank                                                                                                 | 1,284       | 1,865      |
| Deposit patuh Syariah dengan institusi kewangan<br>berlesen dengan kematangan asal kurang daripada<br>3 bulan | 140,718,000 | 96,967,427 |
|                                                                                                               | 140,719,284 | 96,969,292 |

Nota-nota iringan ini merupakan bahagian penting penyata kewangan interim yang diaudit.

## AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

### NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

#### BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2018 KE 31 MAC 2019

##### 1. DANA, PENGURUS DAN AKTIVITI UTAMA

Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana") ditubuhkan berikutan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 20 Oktober 2010, Surat Ikatan Tambahan Pertama bertarikh 5 Januari 2011, Surat Ikatan Tambahan Kedua bertarikh 13 Julai 2012, Surat Ikatan Tambahan Ketiga bertarikh 11 September 2013, Surat Ikatan Tambahan Keempat bertarikh 7 Februari 2014 dan Surat Ikatan Tambahan Kelima bertarikh 20 Mac 2015 (secara keseluruhan dirujuk sebagai "Surat Ikatan") antara Pengurus, Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Maybank AM"), AmanahRaya Trustees Berhad ("Pemegang Amanah") dan Pelaburan Hartanah Berhad ("Penaja"). Dana memulakan operasinya pada 29 November 2010 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah sebagaimana yang diperuntukkan di Bahagian 12 Surat Ikatannya.

Dana ini bertujuan untuk menyediakan pemegang unit dengan aliran pendapatan tetap dan konsisten di samping memelihara modal para pemegang unit. Untuk mencapai matlamat pelaburannya, Dana melabur sekurang-kurangnya 34% daripada nilai aset bersih pada kos ("VOF") terutamanya dalam pemilikan benefisial hartanah di Malaysia yang dibeli daripada Penaja atau sekutu-sekutunya melalui pengaturan jualan dan pajakan semula (merujuk kepada "aset-aset pajakan") dan aset-aset pajakan ini disahkan oleh Panel Penasihat Syariah Dana sebagai patuh Syariah. Aset-aset pajakan adalah khususnya hartanah komersial termasuk tetapi tidak terhad kepada bangunan pejabat, kompleks membeli-belah, pusat komersial, logistik dan kompleks perindustrian.

Untuk memastikan pendapatan tetap, aset-aset pajakan ini dipajak kembali kepada Penaja (dalam kapasiti Penaja atau sebagai peguam kepada sekutu-sekutu) dan aset-aset pajakan dibayar kepada Dana oleh Penaja mengikut terma dan syarat kontrak pajakan. Pengurus memastikan penilaian ketat dijalankan oleh Panel Penasihat untuk memastikan pendapatan aset-aset pajakan adalah patuh Syariah. Dana turut melabur dalam instrumen pasaran wang patuh Syariah selebih-lebihnya 66% daripada VOF dan instrumen setara serta memegang wang tunai bagi memenuhi keperluan mudah tunainya.

Semua pelaburan adalah tertakluk kepada Garis Panduan Unit Amanah yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia ("SC"), keperluan-keperluan SC dan Surat Ikatan, kecuali terdapat pengecualian-kecualian atau variasi-variasi yang telah diluluskan oleh SC, dasar dan prosedur dalaman dan objektif Dana.



## **1. DANA, PENGURUS DAN AKTIVITI UTAMA (SAMB.)**

Penaja Dana, Pelaburan Hartanah Berhad, adalah anak syarikat milik penuh Yayasan Amanah Hartanah Bumiputera ("YAHB"), dan diperbadankan di Malaysia pada 8 Mei 2006. Penaja, sebagai cabang operasi YAHB, ditubuhkan dengan objektif untuk meningkatkan pemilikan dan penyertaan bumiputera dalam hartanah komersial.

Pengurus Dana ialah Maybank AM, sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Ia merupakan pemegang Lesen Perkhidmatan Pasaran Modal ("CMSL") dengan pengurusan dana sebagai aktiviti terkawalnya di bawah Akta Pasaran Modal dan Perkhidmatan 2007 ("CMSA"). Lokasi utama perniagaan bagi Pengurus Dana adalah di Tingkat 12, Menara C Dataran Maybank, No. 1 Jalan Maarof, 59000 Kuala Lumpur. Maybank AM adalah anak syarikat Maybank Asset Management Group Berhad ("MAMG"), sebuah syarikat yang dikuasai oleh Malayan Banking Berhad ("MBB").

Maybank AM telah melantik Maybank Islamic Asset Management Sdn Bhd ("MIAM") sebagai pengurus dana luar untuk pengurusan Dana. MIAM adalah syarikat milik penuh MAMG dan merupakan pemegang CMSL untuk menjalankan pengurusan dana berlandaskan Syariah di bawah Seksyen 61 Akta CMSA. Tugas dan tanggungjawab MIAM termasuk pengurusan portfolio menurut objektif pelaburan, tertakluk kepada CMSA dan Garis Panduan Unit Amanah yang di keluarkan oleh SC dan garis panduan yang berkaitan yang telah di keluarkan oleh SC dan juga terma dan syarat perjanjian pengurusan pelaburan diantara MIAM dan Maybank AM.

Penyata kewangan ini telah diluluskan bagi pembentangan oleh Lembaga Pengarah Pengurus pada 16 Mei 2019.

## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING**

### **2.1 Asas penyediaan**

Penyata kewangan Dana telah disediakan berdasarkan Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia ("MFRS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia ("MASB") dan Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa ("IFRS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Jawatankuasa Piawaian Perakaunan Antarabangsa ("IASB") dan Garis Panduan Dana Unit Amanah yang berkenaan yang dikeluarkan oleh SC, diolah dengan pengecualian-pengecualian dan variasi-variasi spesifik yang telah diluluskan oleh SC.

Dana telah pun mengguna pakai MFRS, pindaan-pindaan pada piawaian dan terjemahan-terjemahan oleh Jawatankuasa Pentafsiran IFRS yang telah menjadi efektif pada tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019. Penggunaan piawaian-piawaian di atas tidak memberikan kesan yang ketara terhadap laporan kewangan ini.

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 2.1 Asas penyediaan

Penyata kewangan disediakan berasaskan kos sejarah kecuali seperti yang dinyatakan dalam dasar perakaunan di Nota 2.3 hingga Nota 2.21.

Penyata kewangan adalah dibentangkan dalam Ringgit Malaysia ("RM").

### 2.2 Piawaian dan pindaan yang diterbitkan tetapi belum lagi efektif

Berikut adalah piawaian-piawaian dan pindaan-pindaan terhadap piawaian yang telah dikeluarkan oleh MASB tetapi masih belum diguna pakai oleh Dana pada tarikh penyata kewangan ini dikeluarkan. Dana berhasrat untuk menerima pakai piawaian yang berkaitan apabila ia menjadi efektif.

| Deskripsi                                                                                                               | Efektif pada awal atau selepas tempoh tahunan |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Pindaan kepada MFRS 3 (Penambahbaikan Tahunan Kitaran MFRS 2015-2017)                                                   | 1 Januari 2019                                |
| Pindaan kepada MFRS 11 (Penambahbaikan Tahunan Kitaran MFRS 2015-2017)                                                  | 1 Januari 2019                                |
| Pindaan kepada MFRS 112 (Penambahbaikan Tahunan Kitaran MFRS 2015-2017)                                                 | 1 Januari 2019                                |
| Pindaan kepada MFRS 123 (Penambahbaikan Tahunan Kitaran MFRS 2015-2017)                                                 | 1 Januari 2019                                |
| MFRS 16 Pajak                                                                                                           | 1 Januari 2019                                |
| MFRS 9 Ciri-ciri Pra-pembayaran dengan pampasan negatif (Pindaan kepada MFRS 9)                                         | 1 Januari 2019                                |
| MFRS 119 Pindaan, Pemotongan dan Penyelesaian Pelan (Pindaan kepada MFRS 119)                                           | 1 Januari 2019                                |
| MFRS 128 Kepentingan Jangka Panjang dalam Syarikat Bersekutu dan Usaha Sama (Pindaan kepada MFRS 128)                   | 1 Januari 2019                                |
| IC Pentafsiran 23 Ketidakpastian Mengenai Pengolahan Cukai Pendapatan                                                   | 1 Januari 2019                                |
| Pindaan kepada MFRS 2 Pembayaran Berasaskan Saham                                                                       | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 3 Kombinasi Perniagaan                                                                              | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 6 Penerokaan dan Penilaian Sumber Mineral                                                           | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 14 Baki Akaun Penundaan Kawal Selia                                                                 | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 101 Pembentangan Penyata Kewangan                                                                   | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 108 Dasar Perakaunan, Perubahan dalam Anggaran Perakaunan dan Kesilapan                             | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 101 & 108 Definisi Material                                                                         | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 134 Pelaporan Kewangan Interim                                                                      | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 137 Peruntukan, Liabiliti Luar Jangka dan Aset Luar Jangka                                          | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 138 Aset Tak Ketara                                                                                 | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada IC Pentafsiran 12 Pengaturan Konsesi Perkhidmatan                                                        | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada IC Pentafsiran 19 Melunaskan Liabiliti Kewangan dengan Instrumen Ekuiti                                  | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada IC Pentafsiran 20 Kos Pelucutan dalam Fasa Pengeluaran Lombong Permukaan                                 | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada IC Pentafsiran 22 Urus Niaga Mata Wang Asing dan Pertimbangan Pendahuluan                                | 1 Januari 2020                                |
| IC Pentafsiran 132 Aset Tak Ketara - Kos Laman Web                                                                      | 1 Januari 2020                                |
| MFRS 17 Kontrak Insurans                                                                                                | 1 Januari 2020                                |
| Pindaan kepada MFRS 10 dan MFRS 128 - Penjualan atau Sumbangan di antara Pelabur dan Syarikat Bersekutu atau Usaha Sama | Akan diumumkan oleh MASB                      |

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 2.2 Piawaian dan pindaan yang diterbitkan tetapi belum lagi efektif (Samb.)

Dana menjangkakan bahawa penggunaan piawaian, pindaan dan pentafsiran di atas tidak akan memberi kesan material ke atas penyata kewangan Dana dalam tempoh awal penggunaannya melainkan yang dinyatakan di bawah:

#### (i) MFRS 16 Pajak

MFRS 16 Pajak menggantikan MFRS 117 Pajak dan tafsiran yang berkaitan. Di bawah MFRS 16, pajak adalah kontrak (atau sebahagian daripada kontrak) yang memberikan hak untuk mengawal penggunaan aset yang dikenal pasti dalam satu tempoh masa dengan penukaran ganjaran.

MFRS 16 menghapuskan pengelasan pajak oleh penerima pajak sama ada sebagai pajak kewangan (atas penyata kedudukan kewangan) atau pajak operasi (di luar penyata kedudukan kewangan). MFRS 16 memerlukan penerima pajak untuk mengenali "hak penggunaan" aset sandaran dan liabiliti pajak mencerminkan bayaran pajak masa depan bagi kebanyakan pajak.

Aset hak-untuk-mengguna disusutnilaikan mengikut prinsip dalam MFRS 116 Hartanah, Loji dan Peralatan dan liabiliti pajak ditambah dari masa ke masa dengan perbelanjaan faedah diiktiraf dalam penyata pendapatan.

Bagi pemberi pajak, MFRS 16 mengekalkan sebahagian besar keperluan dalam MFRS 117. Pemberi pajak terus mengklasifikasikan semua pajak sama ada sebagai pajak operasi atau pajak kewangan dan akaun untuk mereka dengan sewajarnya.

Pengurus bercadang untuk menerima pakai MFRS 16 pada 1 Oktober 2019. Penerimaan piawaian ini tidak dijangka mempunyai kesan ketara kepada penyata kewangan Dana. Penggunaan piawaian ini dijangka tidak akan memberikan kesan ketara kepada penyata kewangan Dana.

### 2.3 Perubahan dasar perakaunan dan pendedahan

#### MFRS 9 Instrumen Kewangan

MFRS 9 *Instrumen Kewangan* ("MFRS 9") menggantikan MFRS 139: *Instrumen Kewangan: Pengiktirafan dan Pengukuran* ("MFRS 139") bagi tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2018, melibatkan kesemua tiga aspek perakaunan instrumen kewangan: klasifikasi dan pengukuran; rosot nilai; dan perakaunan lindung nilai.



## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 2.3 Perubahan dasar perakaunan dan pendedahan (Samb.)

Dana menerima pakai MFRS 9 secara retrospektif, dengan tarikh penggunaan awal pada 1 Januari 2018. Dana ini tidak menyatakan semula maklumat perbandingan, yang masih diambil kira di bawah MFRS 139. Penerimaan pakai MFRS 9 tidak mempunyai kesan kewangan kepada nilai bawaan instrumen kewangan, NAB Dana, rizab yang boleh diagihkan dan NAB sebelum ini disiarkan pada asas setiap unit.

Aset-aset pajakan dianggap sebagai aset-aset kewangan pada kos terlunas kerana Dana sebagai pihak pemberi pajak dalam pengaturan jualan dan pajakan balik dengan penaja seperti yang dinyatakan dalam Nota 10.

Ringkasan perubahan kepada dasar perakaunan adalah seperti berikut:

#### (a) Klasifikasi dan pengukuran

Di bawah MFRS 9, instrumen hutang kemudiannya diukur pada nilai saksama melalui untung atau rugi ("FVTPL"), kos terlunas, atau nilai saksama melalui pendapatan komprehensif lain. Klasifikasi ini berdasarkan dua kriteria: model perniagaan Dana untuk menguruskan aset; dan sama ada aliran tunai kontraktual instrumen 'mewakili pembayaran pokok dan faedah' atas jumlah prinsipal yang belum dijelaskan.

Penilaian terhadap model perniagaan Dana dibuat pada tarikh penggunaan awal, 1 Oktober 2018. Penilaian sama ada aliran tunai kontraktual ke atas instrumen hutang semata-mata terdiri daripada prinsipal dan faedah dibuat berdasarkan fakta dan keadaan pada awal pengiktirafan aset.

Kesan yang timbul daripada menerima pakai MFRS 9 adalah seperti berikut:

- Aset kewangan Dana (iaitu deposit yang diletakkan dengan institusi kewangan berlesen) diklasifikasikan sebagai "pinjaman dan belum terima" pada 30 September 2018 dipegang untuk mengumpul aliran tunai kontrak dan menaikkan aliran tunai yang hanya mewakili pembayaran prinsipal dan faedah ("SPPI"). Ia diklasifikasikan dan diukur sebagai 'Instrumen hutang pada kos dilunaskan' mulai 1 Oktober 2018.
- Tiada perubahan klasifikasi dan pengukuran untuk liabiliti kewangan Dana.

#### (b) Rosot nilai

Penerimaan MFRS 9 pada dasarnya mengubah perakaunan Dana bagi kerugian rosot nilai aset kewangan dengan menggantikan pendekatan kerugian tertanggung MFRS 139



## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.3 Perubahan dasar perakaunan dan pendedahan (Samb.)**

#### **(b) Rosot nilai (Samb.)**

kepada pendekatan berpandangan jauh iaitu kerugian kredit yang dijangkakan ("ECL"). MFRS 9 memerlukan Dana mengiktiraf peruntukan atau elaun ECL bagi semua instrumen hutang yang tidak dipegang pada nilai saksama melalui untung atau rugi ("FVTPL") dan aset kontrak.

Bagi baki jangka pendek, rosot nilai penuh akan diiktiraf pada baki yang tidak dipungut selepas tempoh tangguh.

Dana tidak mengiktiraf sebarang kerugian rosot nilai tambahan yang timbul daripada penggunaan MFRS 9.

### **2.4 Instrumen kewangan**

Aset kewangan dan liabiliti kewangan diiktiraf apabila Dana menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen tersebut.

Aset dan liabiliti kewangan pada mulanya diukur pada nilai saksama. Kos transaksi yang berkaitan secara langsung dengan pengambilalihan atau pengeluaran aset kewangan dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan liabiliti kewangan pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian) ditambah atau ditolak dari nilai saksama aset atau liabiliti kewangan, mengikut kesesuaian, pada pengiktirafan awal. Kos urus niaga yang secara langsung dikaitkan dengan pengambilalihan aset dan liabiliti kewangan pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian diiktiraf serta-merta dalam keuntungan atau kerugian.

### **2.5 Aset kewangan (berkuat kuasa mula 1 Oktober 2018)**

Semua pembelian atau penjualan biasa aset kewangan diiktiraf dan juga sebaliknya pada tarikh perdagangan. Pembelian atau jualan yang biasa merupakan pembelian atau penjualan aset kewangan yang memerlukan aset diserahkan dalam tempoh masa yang ditetapkan oleh peraturan atau konvensyen di pasaran.

Kesemua aset kewangan yang diiktiraf kemudiannya diukur secara keseluruhannya pada kos pelunasan atau nilai saksama, bergantung kepada klasifikasi aset tersebut.

#### **(i) Klasifikasi aset kewangan**

Kecuali ditetapkan bahawa FVTPL adalah pada pengiktirafan permulaan, instrumen hutang yang memenuhi syarat-syarat berikut diukur pada kos pelunasan ditolak kerugian rosot nilai:

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 2.5 Aset kewangan (berkuat kuasa mula 1 Oktober 2018) (Samb.)

- aset dipegang dalam model perniagaan yang tujuannya adalah memegang aset untuk mengumpul aliran tunai kontraktual; dan
- terma kontrak instrumen mengakibatkan tarikh tertentu ditetapkan kepada aliran tunai yang semata-mata melibatkan pembayaran prinsipal dan faedah ke atas jumlah prinsipal yang belum dijelaskan.

Instrumen hutang yang tidak memenuhi kriteria di atas diklasifikasikan sebagai nilai saksama melalui pendapatan komprehensif lain ("FVTOCI") atau FVTPL. Dana mengelaskan aset-aset pajakan, tunai dan setara tunai dan pendapatan keuntungan belum terima sebagai pinjaman dan belum diterima, dan seterusnya diukur pada kos yang dilunaskan.

#### (ii) Rosot nilai kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Jangkaan Kerugian Kredit" ("ECL"). Dana mengiktiraf peruntukan atau elaun kerugian ECL ke atas instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL (aset kewangan yang merupakan instrumen hutang). Model rosot nilai tidak diguna pakai untuk pelaburan ekuiti.

ECL merujuk kepada anggaran kebarangkalian yang wajar bagi kerugian kredit. Pengukurannya adalah seperti berikut:

- Aset kewangan yang tidak mengalami rosot nilai kredit pada tarikh pelaporan:  
Nilai semasa semua tunai yang berkurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Dana);
- Aset kewangan yang rosot nilai pada tarikh pelaporan:  
Pada perbezaan antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa anggaran aliran tunai masa hadapan.

Pada setiap tarikh pelaporan, Dana menilai sama ada aset kewangan pada kos yang dilunaskan adalah kredit yang "rosot nilai atau terjejas. Aset kewangan mengalami rosot nilai kredit" apabila satu atau lebih peristiwa yang mempunyai kesan buruk terhadap anggaran aliran tunai masa hadapan aset kewangan berlaku.

Bukti sesuatu aset kewangan mengalami rosot nilai kredit adalah termasuk data yang diperhatikan berikut:

## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.5 Aset kewangan (berkuat kuasa mula 1 Oktober 2018) (Samb.)**

- Kesulitan kewangan yang ketara dihadapi penerbit atau rakan niaga;
- Penurunan nilai yang ketara dalam penarafan kredit instrumen oleh agensi penarafan;
- Pelanggaran kontrak seperti peristiwa mungkir bayar atau melepasi tempoh ditetapkan; atau
- Sekuriti kehilangan pasarannya yang aktif akibat masalah.

Untuk baki jangka pendek, rosot nilai penuh akan diiktiraf pada baki yang tidak dapat dikutip selepas tempoh tangguh.

### **2.6 Aset kewangan (sebelum 1 Oktober 2018)**

Aset kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan, apabila, dan hanya apabila, Dana menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen kewangan tersebut. Apabila aset kewangan mula-mula diiktiraf, ia diukur pada nilai saksama, lagipun, dalam keadaan dimana aset kewangan bukan pada nilai saksama melalui untung atau rugi ("FVTPL"), kos urusaniaga yang boleh dikaitkan secara langsung.

Dana mengklasifikasikan aset kewangannya pada pengiktirafan awal, dan kategori yang terpakai kepada Dana ini hanyalah pembiayaan dan belum terima.

#### **(i) Pembiayaan dan belum terima**

##### Klasifikasi

Aset kewangan bukan derivatif dengan pembayaran tetap atau boleh ditentukan yang tidak disebut harga dalam pasaran aktif diklasifikasikan sebagai pembiayaan dan belum terima. Aset kewangan yang dikelaskan dalam kategori ini terdiri daripada tunai di bank, deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen, pendapatan keuntungan belum terima dan pendapatan sewa belum terima.

##### Pengiktirafan dan pengukuran

Selepas pengiktirafan awal, pembiayaan dan belum terima diukur pada kos terlunas menggunakan kaedah kadar faedah efektif. Keuntungan dan kerugian diiktiraf dalam untung dan rugi apabila pembiayaan dan belum terima berkenaan dinyahiktirafkan atau dirosot nilai, dan melalui proses pelunasan.

### **2.7 Penyahiktirafan aset kewangan**

Aset kewangan akan dinyahiktirafkan bila:

## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.7 Penyahiktirafan aset kewangan (Samb.)**

- (1) Hak-hak untuk menerima aliran tunai daripada aset tersebut telah tamat tempoh; atau
- (2) Dana telah memindahkan haknya untuk menerima aliran tunai daripada aset kewangan atau menganggap kewajipan untuk membayar aliran tunai diterima sepenuhnya tanpa kelewatan kepada pihak ketiga di bawah pengaturan serah-semua; dan sama ada:
  - Dana telah memindahkan sebahagian besar risiko dan ganjaran aset; atau
  - Dana tidak memindahkan mahu pun mengekalkan semua risiko dan ganjaran aset, tetapi telah memindahkan kawalan aset kewangan.

Apabila tiada pengiktirafan terhadap aset kewangan secara keseluruhannya, perbezaan antara jumlah kos dibawa dan jumlah pertimbangan yang diterima dan sebarang keuntungan atau kerugian kumulatif yang telah diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain, jika ada, diiktiraf dalam untung atau rugi.

### **2.8 Rosot nilai aset kewangan (sebelum 1 Oktober 2018)**

Pengurus membuat penilaian pada setiap tarikh pelaporan Dana sama ada terdapat sebarang bukti objektif bahawa sesebuah aset kewangan Dana itu telah mengalami kerosotan.

#### **(i) Pembiayaan dan belum terima**

Bagi menentukan sama ada terdapat bukti objektif bahawa kerugian rosot nilai pada aset kewangan telah ditanggung, Dana mempertimbangkan faktor seperti kebarangkalian insolvensi atau kesukaran kewangan penghutang yang ketara dan kemungkiran membayar atau kelewatan yang ketara dalam pembayaran.

Sekiranya terdapat sebarang bukti sedemikian, amaun kerugian rosot nilai diukur sebagai perbezaan antara amaun dibawa aset dan nilai kini anggaran aliran tunai masa depan terdiskaun pada kadar faedah berkesan asal aset kewangan tersebut. Kerugian rosot nilai ini diiktiraf dalam untung atau rugi.

Amaun dibawa aset kewangan tersebut dikurangkan oleh kerugian rosot nilai secara langsung bagi semua aset kewangan kecuali aset pajakan, di mana amaun dibawa dikurangkan melalui penggunaan akaun peruntukan. Apabila perdagangan belum terima tidak boleh dipungut semula, ia dihapus kira terhadap akaun elaun.



## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.8 Rosot nilai aset kewangan (sebelum 1 Oktober 2018) (Samb.)**

Jika dalam tempoh berikutnya, amaun kerugian rosot nilai berkurangan dan penurunan itu boleh dikaitkan secara objektif kepada peristiwa yang berlaku selepas rosotan nilai itu diiktiraf, kerugian rosot nilai yang telah diiktiraf sebelumnya ditarikbalikkan setakat mana amaun dibawa aset tersebut tidak melebihi kos terlunasnya pada tarikh penarikbalikan. Amaun yang ditarikbalikkan ini diiktiraf dalam untung atau rugi.

### **2.9 Liabiliti kewangan**

#### Klasifikasi

Liabiliti kewangan dikelaskan mengikut kandungan pengaturan kontrak yang ditandatangani dan takrif liabiliti kewangan.

Dana mengelaskan jumlah terhutang kepada Pengurus, agihan perlu bayar dan pelbagai pemiutang dan akrual lain sebagai liabiliti kewangan.

#### Pengiktirafan dan pengukuran

Liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila, dan hanya apabila, Dana menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen kewangan.

Liabiliti kewangan Dana diiktiraf pada mulanya pada nilai saksama serta kos urusan yang berkaitan secara langsung dan kemudiannya diukur pada kos terlunas menggunakan kaedah kadar faedah efektif.

Liabiliti kewangan dinyahiktirafkan apabila obligasi di bawah liabiliti dilunaskan. Keuntungan dan kerugian diiktiraf dalam penyata untung atau rugi apabila liabiliti dinyahiktiraf, dan melalui proses pelunasan.

### **2.10 Pengukuran nilai saksama**

Dana mengukur instrumen kewangannya pada nilai saksama, pada setiap tarikh pelaporan. Nilai saksama adalah harga yang akan diterima untuk menjual aset atau dibayar untuk memindahkan liabiliti dalam urusan yang teratur antara peserta pasaran pada tarikh pengukuran. Pengukuran nilai saksama adalah berdasarkan anggapan bahawa transaksi untuk menjual aset atau pemindahan liabiliti berlaku sama ada:

- (i) Dalam pasaran utama untuk aset atau liabiliti; atau
- (ii) Jika ketiadaan pasaran utama, dalam pasaran paling menguntungkan untuk aset atau liabiliti.

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 2.10 Pengukuran nilai saksama (Samb.)

Pasaran utama atau paling menguntungkan mesti boleh diakses oleh Dana.

Nilai saksama sesuatu aset atau liabiliti diukur dengan menggunakan andaian yang akan digunakan oleh para peserta pasaran apabila harga aset atau liability, dengan anggapan bahawa peserta pasaran bertindak dalam kepentingan ekonomi mereka.

Pengukuran nilai saksama aset bukan kewangan mengambil kira keupayaan peserta pasaran untuk menjana manfaat ekonomi dengan menggunakan aset tersebut dalam penggunaan tertinggi dan terbaik atau dengan menjualnya kepada peserta pasaran yang lain yang akan menggunakan aset tersebut dalam penggunaan tertinggi dan terbaik.

Semua aset dan liabiliti yang mana nilai saksama diukur atau didedahkan di dalam penyata kewangan ini dikategorikan dalam hierarki nilai saksama, yang digambarkan seperti berikut, berdasarkan input paras terendah yang dikira penting kepada ukuran nilai saksama secara keseluruhan:

- (i) Aras 1 - Disebut harga (tidak dilaras) harga pasaran dalam pasaran aktif bagi aset atau liabiliti yang serupa.
- (ii) Aras 2 - Teknik penilaian yang mana input paras terendah yang dikira penting kepada ukuran nilai saksama secara langsung atau tidak langsung adalah boleh diperhatikan.
- (iii) Aras 3 - Teknik penilaian yang mana input paras terendah yang dikira penting kepada pengukuran nilai saksama tidak boleh diperhatikan.

Bagi aset dan liabiliti kewangan yang diiktiraf di dalam penyata kewangan ini secara berulang, Dana menentukan sama ada pemindahan telah berlaku diantara tahap dalam hierarki dengan menilai semula kategori (berdasarkan input paras terendah yang penting kepada pengukuran nilai saksama sebagai menilai semula keseluruhan) pada akhir setiap tarikh pelaporan.

Bagi tujuan pendedahan nilai saksama, Dana telah menentukan kelas aset dan liabiliti berdasarkan sifat, ciri-ciri dan risiko aset atau liabiliti dan tahap hierarki nilai saksama seperti yang dijelaskan di atas.

## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.11 Pajak**

Penentuan sama ada suatu yang diatur atau dirancang itu berupa satu (atau lebih) pajakan bergantung kepada pengaturannya pada awal pajakan dibuat. Pengaturan itu dikira satu pajakan bergantung kepada penggunaan aset atau (aset-aset) yang khusus dan hak diberikan untuk penggunaannya, meskipun ia tidak dinyatakan secara jelas.

Dana itu telah memperoleh pemilikan benefisial aset-aset pajakan melalui rancangan jual dan pajak semula yang dilakukan dengan penaja yang mana Dana adalah pemberi pajak. Pemindahan aset-aset pajakan kepada Dana oleh Penaja tidak boleh dianggap sebagai penjualan aset-aset berkenaan dan oleh itu, Dana telah mengiktiraf aset-aset pajakan sebagai aset kewangan mengikut MFRS 9. Butirannya adalah dinyatakan dalam Nota 2.5.

Pendapatan dari aset-aset pajakan adalah direkodkan sebagai hasil berdasarkan kontrak terma pajakan.

### **2.12 Mata wang fungsian dan pembentangan**

Penyata kewangan Dana diukur menggunakan mata wang persekitaran ekonomi utama di mana Dana tersebut beroperasi ("mata wang fungsian"). Penyata kewangan ini dibentangkan dalam Ringgit Malaysia, yang juga merupakan mata wang fungsian Dana.

### **2.13 Modal pemegang unit**

Sumbangan pemegang-pemegang unit kepada Dana adalah memenuhi kriteria untuk diklasifikasikan sebagai instrumen ekuiti di bawah MFRS 132 "Instrumen Kewangan: Pembentangan". Kriteria tersebut termasuk:

- (i) unit memberi hak kepada pemegangnya kepada bahagian kadar penuh dalam NAB Dana;
- (ii) unit adalah kelas yang paling subordinat dan ciri kelas adalah sama;
- (iii) tidak ada obligasi berkontrak untuk menyampaikan wang tunai atau aset kewangan lain selain obligasi ke atas Dana untuk membeli semula; dan
- (iv) jumlah aliran tunai yang dijangka daripada unit sepanjang hayatnya adalah berdasarkan keuntungan atau kerugian Dana.

## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.14 Pengagihan**

Baki unit adalah dibawa pada amaun penebusan yang perlu bayar pada setiap tahun kewangan jika pemegang unit melaksanakan hak untuk meletakkan unit tersebut kembali ke Dana.

Unit diwujudkan dan dibatalkan pada harga berdasarkan NAB seunit Dana pada masa pewujudan atau pembatalan. NAB seunit Dana dikira dengan membahagikan aset bersih yang boleh diagihkan kepada pemegang unit dengan jumlah bilangan unit dalam edaran.

Sebarang agihan kepada pemegang unit Dana dikira sebagai potongan daripada rizab direalisasi. Cadangan agihan diiktiraf sebagai liabiliti dalam tempoh di mana ia diluluskan.

### **2.15 Tunai dan kesetaraan tunai**

Tunai dan kesetaraan tunai merangkumi tunai di bank dan deposit patuh Syariah dengan institusi kewangan dengan kadar matang asal 3 bulan atau kurang yang mempunyai risiko perubahan nilai yang tidak ketara.

### **2.16 Hasil**

Hasil diiktiraf apabila kawalan barang atau perkhidmatan dipindahkan pada amaun yang menunjukkan pertimbangan yang dipersetujui sebagai pertukaran bagi barang atau perkhidmatan. Hasil diukur pada nilai saksama pertimbangan yang telah diterima atau belum terima. Pendapatan daripada deposit diiktiraf berdasarkan asas akrual menggunakan kaedah kadar faedah efektif.

### **2.17 Cukai pendapatan**

Aset dan liabiliti cukai semasa diukur pada amaun yang dijangka boleh didapatkan semula daripada atau dibayar kepada pihak berkuasa cukai. Kadar cukai dan undang-undang cukai yang digunakan untuk mengira amaun tersebut adalah kadar dan undang-undang yang digubal atau digubal secara substantif menjelang tarikh pelaporan.

Cukai semasa diiktiraf dalam untung dan rugi kecuali setakat mana cukai berkaitan item diiktiraf luar untung dan rugi, sama ada pendapatan komprehensif lain atau terus dalam ekuiti. Perbelanjaan cukai pendapatan semasa dikira berdasarkan undang-undang percukaian Malaysia pada kadar cukai semasa kepada untung boleh cukai yang diperolehi semasa tahun kewangan terkini.

Tiada cukai tertunda diiktiraf memandangkan tidak terdapat perbezaan sementara yang ketara.



## **2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)**

### **2.18 Maklumat segmen**

Segmen operasi yang dilaporkan dalam cara yang konsisten dengan pelaporan dalaman yang digunakan oleh ketua operasi pembuat keputusan. Ketua pembuat keputusan operasi dan Penaja sebagai penasihat, bertanggungjawab bagi pelaksanaan peruntukan sumber dan menilai segmen kendalian.

### **2.19 Pengagihan**

Dana mengiktiraf kewajipannya terhadap pembayaran zakat perniagaan. Zakat untuk tahun kewangan semasa diiktiraf apabila Dana mempunyai obligasi zakat semasa hasil penilaian zakat. Peruntukan zakat dikira berdasarkan kaedah "Aset Bersih Dilaraskan", pada 2.50%. Asnaf zakat ditentukan oleh Pengurus dan Penaja sebagai penasihat, dengan kelulusan Panel Penasihat Syariah Dana.

### **2.20 Hibah diterima**

Hibah diterima daripada Penaja diiktiraf atas asas penerimaan.

### **2.21 Anggaran dan pertimbangan perakaunan penting**

Dana ini membuat anggaran dan andaian mengenai masa hadapan. Anggaran perakaunan yang terhasil akan, mengikut definisi, jarang menyamai keputusan sebenar yang berkaitan. Bagi meningkatkan kandungan maklumat terhadap anggaran, beberapa pemboleh ubah penting yang dijangka memberi kesan ketara kepada keputusan Dana dan kedudukan kewangan diuji untuk kepekaan terhadap perubahan dalam parameter asas.

Pengurus Dana tidak mengguna pakai andaian dan penghakiman dalam proses mengaplikasi polisi perakaunan. Tiada andaian tentang masa hadapan dan sumber utama ketidakpastian anggaran yang lain pada tarikh pelaporan yang mungkin mengandungi risiko penting yang mengakibatkan perubahan yang material terhadap jumlah pelaburan yang dibawa ke tahun kewangan seterusnya.

## **3 MAKLUMAT SYARIAH DANA**

Panel Penasihat Syariah Dana mengiktiraf bahawa portfolio pelaburan Dana sepanjang tempoh berakhir 31 Mac 2019 adalah patuh Syariah.

## **4 YURAN PENGURUS**

Mulai 15 September 2017, yuran Pengurus telah diubah semula dan dikira setiap hari berdasarkan 0.50% setahun bagi RM3.30 bilion pertama Dana dan 0.40% setahun bagi VOF Dana melebihi RM3.30 bilion sebelum menolak yuran Pengurus dan yuran Pemegang Amanah untuk hari tersebut.

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 5 YURAN PEMEGANG AMANAH

Yuran Pemegang Amanah dikira secara harian pada kadar sehingga 0.05% setahun (01.10.2017 hingga 31.03.2018: 0.05%) daripada VOF Dana sebelum menolak yuran Pengurus dan yuran Pemegang Amanah untuk hari tersebut tertakluk kepada jumlah maksimum sebanyak RM500,000 setahun.

### 6 PERBELANJAAN CUKAI PENDAPATAN

|                                          | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Perbelanjaan cukai bagi tempoh kewangan: |                                          |                                          |
| Perbelanjaan cukai pendapatan semasa     | -                                        | -                                        |

Cukai pendapatan dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (01.10.2017 hingga 31.03.2018: 24%) daripada anggaran pendapatan boleh bayar untuk tempoh kewangan.

Penyesuaian perbelanjaan cukai pendapatan yang dikenakan ke atas pendapatan bersih sebelum cukai pada kadar cukai pendapatan berkanun kepada perbelanjaan cukai pendapatan pada kadar cukai pendapatan efektif adalah seperti berikut: bayar untuk tempoh kewangan.

|                                                                                     | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Perbelanjaan cukai pendapatan semasa                                                | 109,194,901                              | 114,899,338                              |
| Cukai pada kadar berkanun Malaysia sebanyak 24% (01.10.2017 hingga 31.03.2018: 24%) | 26,206,776                               | 27,575,841                               |
| Kesan pendapatan lain yang tidak tertakluk kepada cukai                             | (28,646,386)                             | (30,058,928)                             |
| Kesan perbelanjaan tidak dibenarkan untuk tujuan cukai                              | 2,439,610                                | 2,483,087                                |
| Perbelanjaan cukai untuk tempoh kewangan                                            | -                                        | -                                        |

Dana telah diberikan status pengecualian cukai ke atas semua pendapatan yang diperolehi dalam tempoh 10 tahun bermula pada tahun taksiran 2010 hingga 2019 berikutan kelulusan yang telah diberikan oleh Kementerian Kewangan di bawah Seksyen 127(3A) Akta Cukai Pendapatan 1967.

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 7 PERBELANJAAN ZAKAT

|                    | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|--------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Perbelanjaan zakat | 3,522,262                                | 2,426,213                                |

Kadar zakat perniagaan ialah 2.50% daripada amaun asas zakat. Asas zakat Dana ditentukan berdasarkan lebihan aset semasa berbanding liabiliti semasa dan aset dan liabiliti bukan operasi tertentu. Zakat perniagaan dikira dengan mendarab kadar zakat dengan asas zakat. Jumlah zakat yang dinilai diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tempoh kewangan dimana ia ditanggung.

### 8 DEPOSIT-DEPOSIT PATUH SYARIAH DENGAN INSTITUSI- INSTITUSI KEWANGAN YANG BERLESEN

|                                                                                                       | 31.03.2019<br>RM | 30.09.2018<br>RM |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Deposit-deposit patuh Syariah di institusi-institusi kewangan yang berlesen dengan tempoh kematangan: |                  |                  |
| - kurang daripada 3 bulan                                                                             | 140,718,000      | 145,403,000      |

Purata wajaran kadar keuntungan efektif ("WAEPR") setahun dan purata kematangan deposit-deposit patuh syariah dengan institusi-institusi kewangan adalah seperti berikut:

|                                                                                                      | 31.03.2019     |                              | 30.09.2018     |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
|                                                                                                      | WAEPR<br>%p.a. | Purata<br>kematangan<br>hari | WAEPR<br>%p.a. | Purata<br>kematangan<br>hari |
| Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen dengan tempoh kematangan: |                |                              |                |                              |
| - kurang daripada 3 bulan                                                                            | 3.43           | 5                            | 3.57           | 25                           |

### 9 CUKAI BARANG DAN PERKHIDMATAN ("CBP") BELUM TERIMA

Dana telah menerima RM94,483 pada 3 Mei 2019.

### 10 ASET-ASET PAJAKAN

Aset-aset pajakan berkaitan pemilikan benefisial yang diperoleh oleh Dana daripada Penaja melalui pengaturan jualan dan pajakan semula. Mengikut Akujanji Jualan dan Akujanji Pembelian yang ditandatangani antara Penaja dan Pemegang Amanah (bagi pihak Dana), Penaja berhak untuk membeli

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 10. ASET-ASET PAJAKAN (SAMB.)

semula pemilikan benefisial aset pajakan yang dipegang oleh Dana pada harga pelaksanaan, (iaitu pada harga asal yang diperoleh Dana) sama ada selepas tamat penjanjian pajakan atau apabila kewujudan Dana ditamatkan. Berdasarkan pada asas pengatur, aset-aset pajakan adalah diiktiraf sebagai aset kewangan pada kos terlunas.

Aset-aset pajakan yang dipegang oleh Dana setakat tarikh pelaporan adalah seperti berikut:

| Deskripsi aset-aset pajakan | 31.03.2019<br>RM     | 30.09.2018<br>RM     |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Menara Prisma               | 260,000,000          | 260,000,000          |
| CP Tower                    | 175,000,000          | 175,000,000          |
| LF Logistics Warehouse      | 95,000,000           | 95,000,000           |
| Tesco Setia Alam            | 95,000,000           | 95,000,000           |
| Wisma Consplant             | 155,000,000          | 155,000,000          |
| Dataran PHB                 | 149,000,000          | 149,000,000          |
| Block C, Dataran PHB        | 20,000,000           | 20,000,000           |
| AVISENA Specialist Hospital | 87,000,000           | 87,000,000           |
| PJ 33                       | 200,000,000          | 200,000,000          |
| Menara BT                   | 165,000,000          | 165,000,000          |
| Menara 1 Dutamas            | 250,000,000          | 250,000,000          |
| One Precinct Pulau Pinang   | 120,000,000          | 120,000,000          |
| The Shore                   | 180,000,000          | 180,000,000          |
| 1 Sentrum                   | 200,000,000          | 200,000,000          |
| Nu Sentral                  | 600,000,000          | 600,000,000          |
| Blok B, Gleneagles Hospital | 120,000,000          | 120,000,000          |
| Quill 18                    | 400,000,000          | 400,000,000          |
| Empire Shopping Gallery     | 420,000,000          | 420,000,000          |
| Blok H, Empire City         | <u>3,821,000,000</u> | <u>3,821,000,000</u> |

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 11. TERHUTANG KEPADA PENGURUS

|                            | 31.03.2019<br>RM | 30.09.2018<br>RM |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Yuran pengurus perlu bayar | <u>1,614,888</u> | <u>1,563,621</u> |

Amaun ini berkaitan dengan jumlah yang perlu bayar kepada Pengurus yang timbul daripada akruan yuran Pengurus pada akhir tempoh kewangan. Tempoh kredit biasa dengan bayaran Pengurus adalah 15 hari.



## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 12. PEMIUTANG DAN AKRUAN LAIN

|                                   | 31.03.2019<br>RM | 30.09.2018<br>RM |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Terhutang kepada ejen percukaian  | 13,800           | 4,000            |
| Terhutang kepada juruaudit luaran | 6,800            | 13,600           |
| Pemiutang lain                    | -                | 5,000            |
|                                   | <u>20,600</u>    | <u>22,600</u>    |

### 13. JUMLAH EKUITI

|                                            | Nota | 31.03.2019<br>RM     | 30.09.2018<br>RM     |
|--------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Modal pemegang unit                        | (a)  | 3,850,000,000        | 3,850,000,000        |
| Perolehan tertahan yang boleh<br>diagihkan | (b)  | <u>2,302,275</u>     | <u>1,175,724</u>     |
|                                            |      | <u>3,852,302,275</u> | <u>3,851,175,724</u> |

#### (a) Modal pemegang unit

|                                      | 31.03.2019           |                      | 30.09.2018           |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | Bilangan Unit        | RM                   | Bilangan Unit        | RM                   |
| Pada permulaan tempoh/tahun kewangan | 3,850,000,000        | 3,850,000,000        | 3,850,000,000        | 3,850,000,000        |
| Pewujudan unit                       | 459,331,489          | 459,331,489          | 399,149,439          | 399,149,439          |
| Pembatalan unit                      | (459,331,489)        | (459,331,489)        | (399,149,439)        | (399,149,439)        |
| Pada akhir tahun/tempoh kewangan     | <u>3,850,000,000</u> | <u>3,850,000,000</u> | <u>3,850,000,000</u> | <u>3,850,000,000</u> |

Pada akhir tempoh kewangan, Pengurus tidak memegang unit dalam Dana (30.09.2018: Tiada). Jumlah dan nilai unit yang dipegang secara sah atau secara benefisial oleh pihak berkaitan pada akhir tempoh/tahun kewangan adalah seperti berikut:

|        | 31.03.2019        |                   | 30.09.2018         |                    |
|--------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Penaja | Bilangan Unit     | RM                | Bilangan Unit      | RM                 |
|        | <u>12,902,729</u> | <u>12,902,729</u> | <u>140,394,658</u> | <u>140,394,658</u> |

#### (b) Perolehan tertahan yang boleh diagihkan

|                                                   | 31.03.2019<br>RM     | 30.09.2018<br>RM     |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pada permulaan tempoh/tahun kewangan              | 1,175,724            | 6,203,589            |
| Pendapatan bersih terealisasi bagi tahun kewangan | 105,672,639          | 222,872,169          |
| Agihan dari rizab terealisasi (Nota 14)           | <u>(104,546,088)</u> | <u>(227,900,034)</u> |
| Pada akhir tempoh/tahun kewangan                  | <u>2,302,275</u>     | <u>1,175,724</u>     |

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 14. PENGAGIHAN

Pengagihan kepada pemegang unit yang diisytiharkan adalah daripada sumber berikut:

|                                              | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Pendapatan dari aset-aset pajakan            | 93,257,382                               | 94,233,408                               |
| Hibah diterima                               | 22,009,796                               | 28,665,081                               |
| Pendapatan keuntungan                        | 1,492,285                                | 900,591                                  |
| Pendapatan terealis tahun kewangan sebelum * | 1,175,724                                | 6,203,589                                |
| Tolak:                                       |                                          |                                          |
| Perbelanjaan                                 | (9,943,576)                              | (10,226,708)                             |
| Perbelanjaan zakat                           | (3,445,523)                              | (2,398,193)                              |
| Agihan bagi tempoh kewangan (Nota 13(b))     | 104,546,088                              | 117,377,768                              |

\* Sebahagian daripada pengagihan dalam tempoh kewangan semasa dibuat daripada pendapatan bersih tahun sebelumnya.

Pengagihan kasar dan bersih diisytiharkan pada tarikh-tarikh berikut:

|                                                                                                                                                                                                                                                    | Agihan<br>kasar/bersih<br>seunit (sen) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>31.03.2019</b>                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |
| 31 Mac 2019 **                                                                                                                                                                                                                                     | 2.75                                   |
| ** Penaja telah mengumumkan pengagihan bonus sebanyak 0.25 sen seunit bagi 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit (30.09.2018: 0.20 sen). Penaja akan membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada pemegang unit. |                                        |
| <b>31.03.2018</b>                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |
| 31 Mac 2018                                                                                                                                                                                                                                        | 3.10                                   |

### 15. URUSNIAGA DENGAN INSTITUSI-INSTITUSI KEWANGAN YANG BERLESEN

Butiran urusan niaga, terutamanya deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen sepanjang tempoh kewangan semasa dan sebelumnya adalah seperti berikut:

## 2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

### 15. URUSNIAGA DENGAN INSTITUSI-INSTITUSI KEWANGAN YANG BERLESEN (SAMB.)

|                                | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019 |                                       | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018 |                                       |
|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                                | Nilai<br>urusniaga<br>RM           | Peratusan<br>jumlah<br>urusniaga<br>% | Nilai<br>urusniaga<br>RM           | Peratusan<br>jumlah<br>urusniaga<br>% |
| AmBank Islamic Berhad          | 30,000,000                         | 0.47                                  | -                                  | -                                     |
| Bank Islam Malaysia Berhad     | -                                  | -                                     | 15,000,000                         | 0.35                                  |
| Hong Leong Islamic Bank Berhad | 50,084,000                         | 0.79                                  | -                                  | -                                     |
| KAF Investment Bank Berhad     | -                                  | -                                     | 40,025,699                         | 0.95                                  |
| Maybank Islamic Berhad *       | 6,261,313,000                      | 98.26                                 | 3,114,354,000                      | 73.57                                 |
| Public Islamic Bank Berhad     | 30,726,000                         | 0.48                                  | 1,063,994,881                      | 25.13                                 |
|                                | <u>6,372,123,000</u>               | <u>100.00</u>                         | <u>4,233,374,580</u>               | <u>100.00</u>                         |

\* Maybank Islamic Berhad merupakan anak syarikat Malayan Banking Berhad, syarikat induk mutlak Pengurus Dana.

### 16. TRANSAKSI DAN BAKI DENGAN PIHAK-PIHAK BERKAITAN

Bagi tujuan penyata kewangan ini, sesuatu pihak adalah dianggap berkaitan dengan Dana, Pengurus atau Penaja jika Dana, Pengurus atau Penaja mempunyai keupayaan secara langsung atau tidak langsung, untuk mengawal pihak tersebut atau mempunyai pengaruh signifikan terhadap pihak tersebut dalam membuat keputusan kewangan dan operasi, atau sebaliknya, atau di mana Dana, Pengurus atau Penaja dan pihak tersebut tertakluk kepada kawalan umum atau pengaruh ketara yang sama. Pihak-pihak berkaitan mungkin individu atau entiti lain.

Sebagai tambahan kepada maklumat pihak berkaitan yang dinyatakan di bahagian lain penyata kewangan, berikut adalah urusanniaga dan baki yang dimiliki Dana dengan pihak yang berkaitan:

(a) Urusniaga signifikan dengan pihak-pihak yang berkaitan

|                                                  | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Maybank Islamic Berhad:<br>Pendapatan keuntungan | <u>1,391,763</u>                         | <u>549,167</u>                           |

## 16. TRANSAKSI DAN BAKI DENGAN PIHAK-PIHAK BERKAITAN (SAMB.)

(a) Urusniaga signifikan dengan pihak-pihak yang berkaitan (Samb.)

|                                  | 01.10.2018<br>hingga<br>31.03.2019<br>RM | 01.10.2017<br>hingga<br>31.03.2018<br>RM |
|----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Pelaburan Hartanah Berhad:       |                                          |                                          |
| Pendapatan dan aset-aset pajakan | 95,334,420                               | 95,334,420                               |
| Hibah diterima                   | 22,500,000                               | 29,000,000                               |
|                                  | <u>117,834,420</u>                       | <u>124,334,420</u>                       |

(b) Baki dengan pihak-pihak berkaitan

|                                    | 31.03.2019<br>RM   | 30.09.2018<br>RM  |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Maybank Islamic Berhad:            |                    |                   |
| Tunai di bank                      | 1,284              | 1,627             |
| Deposit-deposit patuh Syariah      | 109,992,000        | 28,245,000        |
| Pendapatan keuntungan belum terima | 179,655            | 49,659            |
|                                    | <u>110,172,939</u> | <u>28,296,286</u> |

Pengurus berpendapat bahawa urusan dengan pihak-pihak yang berkaitan telah dijalankan dalam urusan biasa dan telah diwujudkan atas terma dan syarat yang tidak mempunyai perbezaan yang ketara dengan urusan yang dilakukan dengan pihak-pihak yang tidak berkaitan.

## 17. NISBAH BELANJA PENGURUSAN ("NBP")

NBP Dana adalah nisbah jumlah yuran dan perbelanjaan yang ditanggung oleh Dana kepada purata NAB Dana yang dikira secara harian. Yuran dan perbelanjaan termasuk yuran Pengurus, yuran Pemegang Amanah, imbuhan juruaudit, yuran ejen cukai dan perbelanjaan pentadbiran lain. Bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2019, NBP Dana berada pada 0.26% (01.10.2017 hingga 31.03.2018 : 0.27%).

## 18. NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO ("NPGP")

Memandangkan Dana ini dilaburkan dalam pemilikan benefisial aset-aset pajakan, NPGP adalah tidak berkenaan ke atas Dana.

## 19. MAKLUMAT SEGMENT

Jawatankuasa Pengurusan Portfolio ("PMC") Pengurus, yang merupakan pembuat keputusan utama operasi, dengan nasihat pihak Penaja, membuat keputusan strategik mengenai peruntukan sumber Dana. Keputusan berdasarkan strategi pelaburan bersepadu untuk memastikan Dana mencapai pulangan yang disasarkan dengan tahap risiko yang boleh diterima dalam portfolio.



## 19. MAKLUMAT SEGMENT (SAMB.)

PMC bertanggungjawab terhadap prestasi Dana dengan melabur terutamanya dalam pemilikan benefisial hartanah di Malaysia daripada Penaja khususnya aset-aset komersial termasuk tetapi tidak terhad kepada bangunan pejabat, kompleks membeli-belah, pusat komersial, logistik dan kompleks perindustrian. Dana ini juga akan melabur dalam pasaran wang yang patuh Syariah dan instrumen bersamaan dan memegang tunai untuk memenuhi keperluan kecairannya.

Atas dasar ini, PMC menganggap perniagaan Dana hanya mempunyai segmen kendalian tunggal yang terletak di Malaysia. Keputusan peruntukan aset berdasarkan strategi pelaburan tunggal dan bersepadu dan prestasi Dana dinilai secara keseluruhan. Pelaporan dalaman untuk aset, liabiliti dan prestasi Dana disediakan secara konsisten dengan prinsip pengukuran dan pengiktirafan MFRS dan IFRS.

Tiada sebarang perubahan dalam segmen kendalian yang boleh dilaporkan sepanjang tempoh kewangan.

## 20. INSTRUMEN KEWANGAN

### (a) Klasifikasi instrumen kewangan

Aset kewangan dan liabiliti kewangan Dana diukur secara berterusan sama ada pada nilai saksama atau pada kos terlunas berdasarkan klasifikasi masing-masing. Dasar perakaunan penting dalam Nota 2.3 hingga Nota 2.21 menerangkan bagaimana kelas instrumen kewangan diukur dan bagaimana pendapatan dan perbelanjaan, termasuk keuntungan dan kerugian nilai saksama diiktiraf.

Jadual berikut menganalisis aset dan liabiliti kewangan Dana dalam penyata kedudukan kewangan pada mengikut kelas instrumen kewangan yang ditetapkan, dan dengan itu melalui asas ukuran.

|                                                                            | Pembiayaan<br>dan<br>penghutang<br>RM | Liabiliti<br>kewangan<br>pada kos<br>terlunas<br>RM | Jumlah<br>RM |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|
| <b>31.03.2019</b>                                                          |                                       |                                                     |              |
| <b>Aset-aset</b>                                                           |                                       |                                                     |              |
| Tunai di bank                                                              | 1,284                                 | -                                                   | 1,284        |
| Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen | 140,718,000                           | -                                                   | 140,718,000  |
| Pendapatan keuntungan belum terima                                         | 191,777                               | -                                                   | 191,777      |
| Jumlah aset kewangan                                                       | 140,911,061                           | -                                                   | 140,911,061  |

## 20. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

### (a) Klasifikasi instrumen kewangan (Samb.)

|                                    | Pembiayaan<br>dan<br>penghutang<br>RM | Liabiliti<br>kewangan<br>pada kos<br>terlunas<br>RM | Jumlah<br>RM       |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|
| <b>31.03.2019</b>                  |                                       |                                                     |                    |
| <b>Liabiliti-liabiliti</b>         |                                       |                                                     |                    |
| Terhutang kepada pengurus          | -                                     | 1,614,888                                           | 1,614,888          |
| Agihan perlu bayar                 | -                                     | 104,546,088                                         | 104,546,088        |
| Pelbagai pemiutang dan akruan lain | -                                     | 20,600                                              | 20,600             |
| Jumlah liabiliti kewangan          |                                       | <u>106,181,576</u>                                  | <u>106,181,576</u> |

**30.09.2018**

#### Aset-aset

|                                                                            |                    |          |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|
| Tunai di bank                                                              | 1,627              | -        | 1,627              |
| Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen | 145,403,000        | -        | 145,403,000        |
| Pendapatan keuntungan belum terima                                         | 324,592            | -        | 324,592            |
| Keuntungan sewa belum terima                                               | -                  | -        | -                  |
| Jumlah aset kewangan                                                       | <u>145,729,219</u> | <u>-</u> | <u>145,729,219</u> |

#### Liabiliti-liabiliti

|                                    |   |                    |                    |
|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Terhutang kepada pengurus          | - | 1,563,621          | 1,563,621          |
| Agihan perlu bayar                 | - | 110,419,217        | 110,419,217        |
| Pelbagai pemiutang dan akruan lain | - | 22,600             | 22,600             |
| Jumlah liabiliti kewangan          |   | <u>112,005,438</u> | <u>112,005,438</u> |

### (b) Instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama

Dana tidak mempunyai aset kewangan yang dinilai pada nilai saksama setakat 31 Mac 2019 (30.09.2018: Tiada).

### (c) Instrumen kewangan yang tidak dibawa pada nilai saksama dan di mana amaun dibawahanya merupakan anggaran munasabah bagi nilai saksama

Instrumen kewangan Dana tidak dikira pada nilai saksama, tetapi nilai yang ditunjukkan adalah merupakan anggaran munasabah kepada nilai saksama disebabkan oleh kadar kematangan yang pendek. Oleh itu, tiada pendedahan hierarki nilai saksama dibentangkan.

## 21. PENGURUSAN MODAL

Objektif Dana dalam menguruskan modal adalah:

## 21. PENGURUSAN MODAL (SAMB.)

Objektif Dana dalam menguruskan modal adalah: (Samb.)

- (a) Untuk melabur dalam pelaburan yang memenuhi jenis, pendedahan risiko dan pulangan dijangka yang dinyatakan dalam prospektusnya;
- (b) Untuk mencapai pulangan konsisten sambil melindungi modal dengan menggunakan pelbagai strategi pelaburan;
- (c) Untuk mengekalkan kecairan yang secukupnya bagi menyediakan pemegang-pemegang unit pendapatan dan agihan tetap dan memenuhi perbelanjaan Dana apabila diperlukan; dan
- (d) Untuk mengekalkan saiz dana yang mencukupi dan untuk memastikan bahawa operasi Dana adalah menjimatkan kos.

Tiada perubahan dibuat terhadap objektif pengurusan modal, polisi atau proses di dalam tempoh kewangan semasa dan terdahulu.

## **PENAJA**



# **PHB**

Pelaburan Hartanah Berhad

**Pelaburan Hartanah Berhad**

(732816-U)

Aras 9, Blok D, Dataran PHB, Saujana Resort, Seksyen U2,  
40150 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan.

Tel: 03-7711 3000 Fax: 03-7711 3031 Website: [www.phb.com.my](http://www.phb.com.my)

## **PENGURUS**



**Maybank**  
**Asset Management**

**Maybank Asset Management Sdn. Bhd.** (421779-M)

Aras 12, Tower C, Dataran Maybank,  
No.1 Jalan Maarof, 59000 Kuala Lumpur.

Tel: 03-2297 7888 Fax: 03-2715 0071 Website: [www.maybank-am.com](http://www.maybank-am.com)

## **PEMEGANG AMANAH**

**AMANAHRAYA**  
**TRUSTEES**

**AmanahRaya Trustees Berhad**

(766894-T)

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya,  
No.2, Jalan Ampang, 50508 Kuala Lumpur.

Tel: 03-2055 7388 Website: [www.amanahraya.com.my](http://www.amanahraya.com.my)