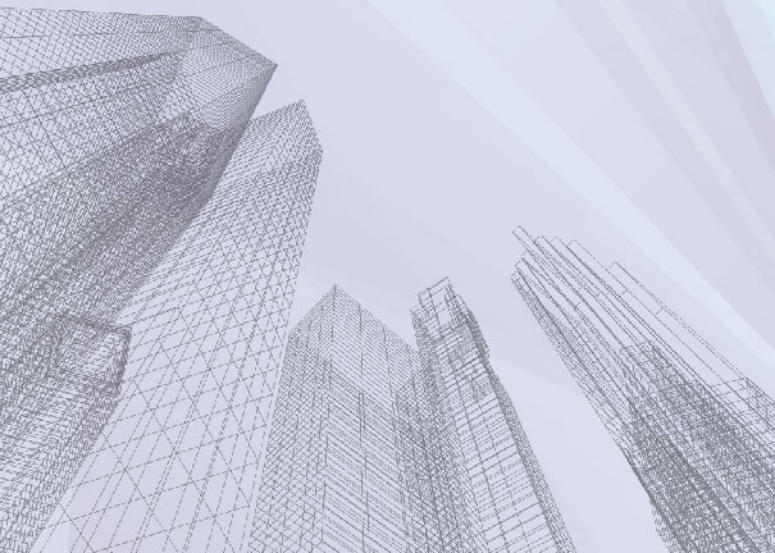




Amanah Hartanah Bumiputera

Laporan Setengah Tahun 2024

Bagi tempoh kewangan dari
1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024



Kandungan

(i) - (xvi)

Laporan Pengurus

1

Laporan Pemegang Amanah

2

Penyata Pengurus

3

Laporan Panel Penasihat Syariah

4 - 7

Laporan Juruaudit Bebas

8

Penyata Pendapatan Komprehensif

9

Penyata Kedudukan Kewangan

10

Penyata Perubahan Aset Bersih
yang boleh Diagihkan kepada
Pemegang Unit

11

Penyata Aliran tunai

12 - 31

Nota-nota kepada Penyata Kewangan

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

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 terbuka iaitu tanpa 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.

Walaupun Aset Hartanah dimiliki oleh Dana secara benefisial, ia tidak menikmati apa-apa keuntungan modal atau kerugian akibat naik atau susut nilai yang berkenaan dengan Aset Hartanah menurut Aku janji Jual dan Aku janji Beli kecuali dimana hak Penaja untuk membeli balik pemunyaan benefisial Aset Hartanah pada Harga Terlaksana terlucut mengikut syarat-syarat Dokumen Urus Niaga. Makanya, dengan pulangan pelaburan Pemegang-pemegang Unit dalam Dana terhad pada pendapatan dari sewa pajakan yang diterima oleh Dana mengikut Perjanjian Pajak dan pendapatan dari lain-lain pelaburan.

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 ditentukan 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. Berikutan itu, agihan pendapatan yang diterima oleh pemegang unit adalah jumlah yang bersih selepas ditolak zakat.

**LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)**

A. Maklumat Dana (samb.)

- 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 objektifnya melalui pelaburan sehingga 100% dari nilai aset bersih pada kos ("VOF") dalam pemunyaan benefisial hartanah di Malaysia melalui Penaja, atau anggota-anggota gabungannya khususnya dalam hartanah komersial meliputi tetapi tidak terhad kepada bangunan pejabat, kompleks membeli-belah, pusat komersial, logistik dan kompleks perindustrian. Dana juga turut melabur dalam instrumen pasaran wang patuh Syariah dan instrumen-instrumen setara serta memiliki pegangan tunai bagi memenuhi keperluan berkaitan dengannya.

Strategi peruntukan aset Dana adalah seperti berikut:

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

- 11. Agihan bersih Dana bagi tempoh kewangan dari 1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024**

Dana telah mengagihkan jumlah pendapatan bersih sebanyak RM102,089,589 kepada pemegang unit bagi tempoh kewangan dari 1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024.

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

Tarikh agihan	Agihan kasar/ bersih seunit (sen)	Jumlah agihan (RM)	Agihan bonus (Nota) (sen)
31 Mac 2024	2.20	102,089,589	0.30

Nota:
Penaja mengumumkan pengagihan bonus sebanyak 0.30 sen seunit pada 31 Mac 2024 bagi 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit. Tiada impak kewangan kepada Dana disebabkan Penaja membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada para pemegang unit.

Pengagihan yang diumumkan pada tempoh kewangan semasa tidak mempunyai impak kepada VOF Dana kerana harga seunit VOF Dana ditetapkan pada RM1.00.

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

B. Penilaian prestasi Dana

1. Data utama prestasi Dana

Kategori	01.10.2023 hingga 31.03.2024	01.10.2022 hingga 31.03.2023	01.10.2022 hingga 30.09.2023
Komposisi portfolio			
- Aset-aset pajakan (%)	95.29	99.26	99.34
- Tunai dan aset-aset lain (bersih) (%)	4.71	0.74	0.66
Jumlah (%)	100.00	100.00	100.00
VOF (RM '000)	5,006,644	4,655,355	4,651,688
Unit dalam edaran (unit '000)	5,000,000	4,650,000	4,650,000
VOF seunit (RM)	1.00	1.00	1.00
Pulangan tahunan (%)⁽¹⁾			
- Pertumbuhan modal (%)	-	-	-
- Agihan pendapatan (%)	2.20	2.20	4.45
Jumlah pulangan (%)	2.20	2.20	4.45
Penanda aras prestasi (%)	1.39	1.39	2.85
Tarikh agihan			
Setengah tahun	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2022
Akhir	-	-	30.09.2022
Agihan kasar/bersih seunit (sen)			
Setengah tahun	2.20	2.20	2.20
Akhir	-	-	2.25
Jumlah	2.20⁽²⁾	0.30	4.55
Nisbah Belanja Pengurusan ("NBP") (%)	0.22	0.26	0.50
Nisbah Pusing Ganti Portfolio ("NPGP") ⁽³⁾	-	-	-

Nota:

- (1) Pulangan sebenar Dana adalah berdasarkan pengagihan pendapatan yang dibuat pada setiap tempoh kewangan dan dikira berdasarkan VOF harian setiap unit, selepas ditolak yuran Pengurus dan Pemegang Amanah.
- (2) Penaja mengumumkan pengagihan bonus diisytiharkan pada 31 Mac 2024 bagi 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit. Tiada impak kewangan kepada Dana disebabkan Penaja membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada para pemegang unit.
- (3) Memandangkan dana ini dilaburkan dalam pemunyaan benefisial aset pajakan, NPGP Dana tidak diterima pakai.

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

B. Penilaian prestasi Dana (samb.)

2. Prestasi Dana setakat 31 Mac 2024

Kategori	6 bulan hingga 31.03.2024 %	1 tahun hingga 31.03.2024 %	3 tahun hingga 31.03.2024 %	5 tahun hingga 31.03.2024 %
Pertumbuhan modal	-	-	-	-
Agihan pendapatan	2.20	4.45	13.13	23.13
Jumlah pulangan Dana	2.20	4.45	13.13	23.13
Penanda aras prestasi	1.39	2.84	7.34	12.82
Purata jumlah pulangan	-	4.45	4.38	4.43

3. Jumlah pulangan tahunan Dana

Kategori	01.10.2023 hingga 31.03.2024	01.10.2022 hingga 30.09.2023	01.10.2021 hingga 30.09.2022	01.10.2020 hingga 30.09.2021	01.10.2019 hingga 30.09.2020
Jumlah pulangan tahunan (%)	2.20	4.45	4.33	4.30	4.55
Penanda aras prestasi (%)	1.39	2.85	2.01	1.85	2.54

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

4. Asas pengiraan pulangan

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

Ilustrasi bagi asas pengiraan pulangan adalah seperti berikut:

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

C. Gambaran Keseluruhan Pasaran, Kajian dan Tinjauan Ekonomi

Dalam tempoh kajian tersebut, para pelabur di seluruh dunia secara umumnya mempercayai bahawa data ekonomi Amerika Syarikat ("AS") menunjukkan bahawa negara mempunyai prestasi yang berdaya sekali gus meningkatkan kemungkinan tidak berlakunya penurunan secara mendadak berbanding jangkaan yang dibuat sebelumnya. Selain itu, tindakan agresif Rizab Persekutuan AS ("Fed") untuk mengurangkan kadar faedah juga menyebabkan pasaran meningkat lebih tinggi pada suku pertama 2024. Prestasi pasaran ekuiti negara-negara maju juga sangat baik Nasdaq, Standard dan Poor's 500 ("S&P500") dan Dow Jones masing-

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

C. Gambaran Keseluruhan Pasaran (samb.)

masing menokok sebanyak 23.91%, 22.53% dan 18.80%. Pasaran Eropah turut memperlihatkan prestasi yang positif, dengan Stoxx 50 bertambah sebanyak 21.77% dan Dax Jerman meningkat 20.19%. Asia Utara pula mencatatkan prestasi bercampur, dengan Jepun, Taiwan, dan India masing-masing meningkat 26.72%, 24.10%, dan 13.69%, manakala Hong Kong dan China mencatatkan pulangan negatif masing-masing sebanyak -7.12% dan -10.49%.

Dalam tempoh kajian, negara-negara ASEAN secara umumnya mencatat peningkatan, apabila Thailand, Filipina, Malaysia, dan Indonesia menerajui kenaikan tersebut dengan masing-masing meraih keuntungan sebanyak 9.21%, 7.86%, dan 5.03%. Ketika prestasi Singapura meningkat sedikit sebanyak 0.21%, Thailand menunjukkan prestasi yang sebaliknya apabila pasaran negara itu jatuh sebanyak -6.35%. Di peringkat domestik, Indeks Syariah FBM Emas Syariah meningkat 7.07% dalam tempoh 6 bulan berakhir pada 31 Mac 2024.

Pada tahun 2024, pertumbuhan global dijangka terus meningkat, terutamanya didorong oleh prestasi ekonomi AS yang lebih kukuh. Pelabur masih optimis bahawa Rizab Persekutuan dapat mencegah berlakunya kejatuhan yang mendadak. Walaupun jualan runcit di AS kekal lemah, pertumbuhan peluang pekerjaan terus memberangsangkan. Eropah juga menunjukkan tanda-tanda pertumbuhan ekonomi yang stabil. Pertumbuhan ekonomi Malaysia pula dijangka mengalami pertumbuhan lebih perlahan, sebahagiannya disebabkan oleh penurunan kesan asas yang rendah dan kelemahan ekonomi China. Bank Negara Malaysia ("BNM") percaya Malaysia mampu mencapai pertumbuhan antara 4.00% hingga 5.00% pada tahun 2024, didorong oleh perbelanjaan isi rumah, peningkatan pelaburan dalam projek-projek jangka panjang (berbilang tahun) yang sedang dilaksanakan dan juga pelan induk negara. Ini juga termasuk pemulihan perdagangan global di tengah-tengah kitaran teknologi serta pemulihan dalam sektor pelancongan.

Jawatankuasa Pasaran Terbuka Persekutuan ("FOMC") telah membuat keputusan untuk mengekalkan kadar faedah dalam mesyuarat yang diadakan pada bulan Mac 2024. Walaupun berdepan dengan kadar inflasi yang lebih tinggi daripada yang dijangkakan baru-baru ini, Rizab Persekutuan bertindak mengekalkan unjuran tiga potongan kadar faedah pada tahun 2024. Walau bagaimanapun, dengan meningkatnya konflik antara Iran dan Israel yang berlarutan sejak sekian lama, terdapat kemungkinan kadar inflasi menjadi lebih tinggi disebabkan kenaikan harga bahan api, kos perkapalan dan premium insurans. Dengan data inflasi AS sudah pun lebih tinggi berbanding jangkaan awal dalam tahun kajian ini, kemungkinan berlakunya pemotongan kadar faedah AS semakin tipis. Malah,

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

C. Gambaran Keseluruhan Pasaran (samb.)

para penggubal dasar AS baru-baru ini telah mengisyaratkan bahawa pemotongan dijangka akan berlaku lebih lewat daripada yang dijangkakan. Bagi kadar dasar semalaman ("OPR") Malaysia, kami menetapkan sasaran untuk mengekalkan kadar itu pada 3.00% pada akhir hujung tahun 2024. Di sebalik perkembangan ini, Akaun Pelaburan Am-i Maybank Islamic Berhad bagi tempoh 12 bulan mencatatkan pulangan sebanyak 2.20%.

D. Kajian dan Tinjauan Pasaran Hartanah Komersial

Pemintaan ruang pejabat di Selangor adalah lebih tinggi berbanding di Kuala Lumpur terutamanya di kawasan-kawasan yang terpencil (decentralised) tetapi mudah diakses oleh sistem pengangkutan. Pertumbuhan dalam aktiviti pajakan terus dipacu oleh jumlah bilangan penyewa yang lebih besar, kadar dan pakej sewaan yang menarik serta jalinan rangkaian pengangkutan kereta api yang bertambah baik di lokasi-lokasi tersebut. Daripada segi perkembangan pasaran, ruang kerja bersama terus mendapat permintaan kerana fleksibiliti yang ditawarkan kepada syarikat-syarikat untuk disesuaikan dengan kadar pertumbuhan dan keperluan mereka. Sementara itu, penawaran di kawasan bandar raya Kuala Lumpur terus meningkat, yang memungkinkan wujud ancaman terhadap jangkaan peluang pemulihan yang sederhana.

Bagi pasaran runcit, kami percaya keadaannya kekal terus mencabar meskipun jualan runcit dan sentimen pengguna kembali meningkat dengan ketara, berikutan terdapat kenaikan kos sara hidup. Kenaikan yang berlaku baru-baru ini dalam cukai jualan dan perkhidmatan ("SST") dari 6.00% kepada 8.00%, pengenalan cukai barangan mewah serta penyusunan semula subsidi tenaga elektrik akan terus menjejaskan sentimen pengguna. Peningkatan kos kekal menjadi kebimbangan utama bukan hanya dalam kalangan pengguna tetapi juga pemilik-pemilik perniagaan runcit yang berdepan cabaran kenaikan kos operasi. Selain itu, pasca COVID-19 menyaksikan kebanyakan syarikat dengan pantas beralih ke platform dalam talian, sehingga menyebabkan tahap keyakinan pengunjung mungkin tidak tampak berbanding ketika kegiatan beli-belah secara fizikal. Selain itu, potensi peningkatan yang lebih baik dalam sektor pelancongan domestik mampu menampai sebahagian kekurangan perbelanjaan dalam negara dan memberikan sejumlah sokongan kepada pasaran hartanah runcit di Malaysia.

Sementara itu, perniagaan ruang perindustrian kekal stabil dengan terdapatnya permintaan yang dinamik dan kecukupan bekalan. Dari sudut makro, tindakan kerajaan melaksanakan pelbagai inisiatif ekonomi seperti Pelan Hala Tuju Peralihan Tenaga Kebangsaan ("NETR"), serta Zon Ekonomi Khas yang berpotensi ("SZE") di

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

D. Kajian dan Tinjauan Pasaran Hartanah Komersial (samb.)

Johor dan projek-projek besar seperti LRT3, LRT Pulau Pinang, LRT Johor, MRT3, dan terutamanya projek kereta api berkelajuan tinggi akan terus menyokong aktiviti-aktiviti perindustrian di Malaysia. Lembah Klang terus menunjukkan momentum pertumbuhan yang positif sementara Johor dan Pulau Pinang juga kekal menjadi tumpuan. Pembukaan semula pasaran China pada akhir tahun 2022 dan peningkatan perdagangan e-dagang global bermakna permintaan terhadap ruang logistik dan gudang dijangka terus kukuh. Sejak kebelakangan ini, pembangunan pusat data di Malaysia juga mencatatkan pertumbuhan yang pesat disebabkan oleh ketersediaan tanah dan tenaga boleh diperbaharui serta sokongan yang baik dari Kerajaan. Walaupun Cyberjaya sentiasa dianggap sebagai pelopor dalam pembangunan pusat data Malaysia, Johor juga menunjukkan pertumbuhan yang pesat berikutan pembekuan pembangunan pusat data di Singapura.

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana

Selepas penerbitan Prospektus bertarikh 1 Disember 2020, Prospektus Tambahan Pertama bertarikh 30 November 2022 dan Prospektus Tambahan Kedua bertarikh 15 November 2023, Prospektus Tambahan Ketiga bertarikh 18 Januari 2024 telah dikeluarkan dan dipinda seperti berikut:

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA
1.	Bab 1 - Takrifan, "Empire Shopping Gallery" Empire Shopping Gallery : Bangunan komersial yang dikenali sebagai Empire Shopping Gallery terdiri daripada:- i. Podium niaga 5-tingkat yang terdiri daripada lebih kurang 213 kedai niaga ("Podium") dan petak No. 26 (sebelum ini dikenali sebagai petak 27) di Aras Bawah (Lower Ground) Podium; ii. Tingkat atas (upper ground), aras lantai (ground level) dan 4 aras medan letak kereta bawah tanah, yang terdiri daripada sekurang-kurangnya 1414 ruang letak kereta, akses-akses jalan yang berkaitan dan laluan kenderaan yang terletak di bawah Podium; iii. 12 petak small office home office di tingkat 2 bangunan yang dikenali sebagai "Bangunan B" yang terdiri daripada petak-petak B-02-09, B-02-10, B-02-11, B-02-12, B-02-13, B-02-13A, B-02-15, B-02-16, B-02-17, B-02-18, B-02-19 dan B-02-20; dan	Bab 1 – Takrifan, "NU Empire" NU Empire : Bangunan komersial yang dikenali sebagai NU Empire terdiri daripada:- i. Podium niaga 5-tingkat yang terdiri daripada lebih kurang 213 kedai niaga ("Podium") dan petak No. 26 (sebelum ini dikenali sebagai petak 27) di Aras Bawah (Lower Ground) odium; ii. Tingkat atas (upper ground), aras lantai (ground level) dan 4 aras medan letak kereta bawah tanah, yang terdiri daripada sekurang-kurangnya 1414 ruang letak kereta, akses-akses jalan yang berkaitan dan laluan kenderaan yang terletak di bawah Podium; iii. 12 petak small office home office di tingkat 2 bangunan yang dikenali sebagai "Bangunan B" yang terdiri daripada petak-petak B-02-09, B-02-10, B-02-11, B-02-12, B-02-13, B-02-13A, B-02-15, B-02-16, B-02-17, B-02-18, B-02-19 dan B-02-20; dan

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSEKTUS TAMBAHAN KETIGA
	iv. Lobi bangunan yang dikenali sebagai "Bangunan C" bersama-sama dengan petak-petak aksesori di aras 4 dan 5; dipegang di bawah satu hak milik induk yang dikenal pasti sebagai Geran 238145, Lot 62011, Bandar Subang Jaya, Daerah Petaling, Negeri Selangor Darul Ehsan berukuran kira-kira 15,470 meter persegi	iv. Lobi bangunan yang dikenali sebagai "Bangunan C" bersama-sama dengan petak-petak aksesori di aras 4 dan 5; dipegang di bawah satu hak milik induk yang dikenal pasti sebagai Geran 238145, Lot 62011, Bandar Subang Jaya, Daerah Petaling, Negeri Selangor Darul Ehsan berukuran kira-kira 15,470 meter persegi Nota: NU Empire dahulunya dikenali sebagai Empire Shopping Gallery
2.	Bab 1 - Takrifan, "Perjanjian Pajak Empire Shopping Gallery" Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara Pemegang Amanah (sebagai pemberi pajak) dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 8 Ogos 2017 atas prinsip ljarah yang dengannya Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial Empire Shopping Gallery kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajak sebanyak RM21.0 juta setahun kepada Dana bagi tempoh 10 tahun bermula dari 15 September 2017 (atau mana-mana tarikh lain seperti yang akan dipersetujui oleh pihak-pihak secara bertulis) dan tertakluk kepada perlanjutan dan semakan sewa seperti yang akan dipersetujui oleh Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambahan padanya	Bab 1 – Takrifan, "Perjanjian Pajak NU Empire" Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara Pemegang Amanah (sebagai pemberi pajak) dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 8 Ogos 2017 atas prinsip ljarah yang dengannya Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial NU Empire kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajak sebanyak RM21.0 juta setahun kepada Dana bagi tempoh 10 tahun bermula dari 15 September 2017 (atau mana-mana tarikh lain seperti yang akan dipersetujui oleh pihak-pihak secara bertulis) dan tertakluk kepada perlanjutan dan semakan sewa seperti yang akan dipersetujui oleh Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambaha padanya Nota: NU Empire dahulunya dkenali sebagai Empire Shopping Gallery
3.	Bab 1 – Takrifan, "Perjanjian Pajak" Perjanjian : (i) Perjanjian Pajak Hospital Pakar Avisena; (ii) Perjanjian Pajak Menara Prisma; (iii) Perjanjian Pajak Menara CP; (iv) Perjanjian Pajak LF Logistics Warehouse; (v) Perjanjian Pajak Wisma Consplant;	Bab 1 – Takrifan, "Perjanjian Pajak" Perjanjian Pakar : (i) Perjanjian Pajak Hospital Pakar Avisena; (ii) Perjanjian Pajak Menara Prisma; (iii) Perjanjian Pajak Menara CP; (iv) Perjanjian Pajak LF Logistics Warehouse; (v) Perjanjian Pajak Maersk Warehouse;

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA
	(vi) Perjanjian Pajak Dataran PHB Properties; (vii) Perjanjian Pajak Lotus's Setia Alam; (viii) Perjanjian Pajak Blok C, Dataran PHB; (ix) Perjanjian Pajak PJ33; (x) Perjanjian Pajak Menara BT; (xi) Perjanjian Pajak Menara 1 Dutamas; (xii) Perjanjian Pajak One Precinct; (xiii) Perjanjian Pajak Pusat Bell-belah The Shore; (xiv) Perjanjian Pajak Menara 1 Sentrum; (xv) Perjanjian Pajak Nu Sentral; (xvi) Perjanjian Pajak Hospital Gleneagles (Blok B); (xvii) Perjanjian Pajak Quill 18; (xviii) Perjanjian Pajak Menara Teras; (xix) Perjanjian Pajak Empire Shopping Gallery; (xx) Perjanjian Pajak Hospital Pakar Damansara 2; (xxi) Perjanjian Pajak Kolej Marlborough; dan apa-apa perjanjian pajak lain yang dilkat berhubung dengan Aset Hartanah, secara kolektif	(vi) Perjanjian Pajak Dataran PHB Properties; (vii) Perjanjian Pajak Lotus's Setia Alam; (viii) Perjanjian Pajak Blok C, Dataran PHB; (ix) Perjanjian Pajak PJ33; (x) Perjanjian Pajak Menara BT; (xi) Perjanjian Pajak Menara 1 Dutamas; (xii) Perjanjian Pajak One Precinct; (xiii) Perjanjian Pajak Pusat Bell-belah The Shore; (xiv) Perjanjian Pajak Menara 1 Sentrum; (xv) Perjanjian Pajak Nu Sentral; (xvi) Perjanjian Pajak Hospital Gleneagles (Blok B); (xvii) Perjanjian Pajak Quill 18; (xviii) Perjanjian Pajak Menara Teras; (xix) Perjanjian Pajak Nu Empire; (xx) Perjanjian Pajak Hospital Pakar Damansara 2; (xxi) Perjanjian Pajak Kolej Marlborough; dan apa-apa perjanjian pajak lain yang dilkat berhubung dengan Aset Hartanah, secara kolektif
4.	Bab 1 – Takrifan, “Aset Pajak” Aset Pajak : (i) Menara Prisma; (ii) Menara CP; (iii) LF Logistics Warehouse; (iv) Wisma Consplant; (v) Lotus's Setia Alam; (vi) Hospital Pakar Avisena; (vii) Dataran PHB Properties; (viii) Blok C, Dataran PHB; (ix) Menara BT; (x) PJ33; (xi) Menara 1 Dutamas; (xii) One Precinct; (xiii) Pusat Bell-belah The Shore; (xiv) Menara 1 Sentrum; (xv) Nu Sentral; (xvi) Hospital Gleneagles (Blok B); (xvii) Quill 18; (xviii) Menara Teras; (xix) Empire Shopping Gallery; (xx) Hospital Pakar Damansara 2; dan (xxi) Kolej Marlborough	Bab 1 – Takrifan, “Aset Pajak” Aset Pajak : (i) Menara Prisma; (ii) Menara CP; (iii) Maersk Warehouse; (iv) Wisma Consplant; (v) Lotus's Setia Alam; (vi) Hospital Pakar Avisena; (vii) Dataran PHB Properties; (viii) Blok C, Dataran PHB; (ix) Menara BT; (x) PJ33; (xi) Menara 1 Dutamas; (xii) One Precinct; (xiii) Pusat Bell-belah The Shore; (xiv) Menara 1 Sentrum; (xv) Nu Sentral; (xvi) Hospital Gleneagles (Blok B); (xvii) Quill 18; (xviii) Menara Teras; (xix) NU Empire; (xx) Hospital Pakar Damansara 2; dan (xxi) Kolej Marlborough
5.	Bab 1 - Takrifan, “LF Logistics Warehouse” LF Logistics Warehouse Kompleks gudang yang dibina khas dipegang di bawah GRN 341478, Lot 61739, Pekan Baru Hicom, Daerah Petaling, Negeri Selangor (dahulunya dipegang di bawah Hak Milik No. HS(D) 118807, P.T. 16870, Mukim Damansara, Daerah Petaling, Negeri Selangor Darul Ehsan)	Bab 1 - Takrifan, “Maersk Warehouse” Maersk Warehouse Kompleks gudang yang dibina khas dipegang di bawah GRN 341478, Lot 61739, Pekan Baru Hicom, Daerah Petaling, Negeri Selangor (dahulunya dipegang di bawah Hak Milik No. HS(D) 118807, P.T. 16870, Mukim Damansara, Daerah Petaling, Negeri Selangor Darul Ehsan) Nota: Maersk Warehouse dahulunya dikenali sebagai LF Logistics Warehouse

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSEKTUS TAMBAHAN KETIGA
6.	Bab 1 – Takrifan, “Perjanjian Pajak LF Logistics Warehouse” Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 25 September 2020 (sebagai pembaharuan kepada perjanjian awal pajakan bertarikh 24 November 2010) atas prinsip Ijarah di mana Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial LF Logistics Warehouse kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajakan sebanyak RM3,800,000 setahun kepada Dana bermula dari 1 Disember 2020 dan tertakluk kepada lanjutan dan semakan sewa yang akan dipersetujui oleh Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambahan padanya <i>Nota: LF Logistics Warehouse dahulunya dikenali sebagai Logistics Warehouse</i>	Bab 1 – Takrifan, “Perjanjian Pajak Maersk Warehouse” Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara Amanah (sebagai pemberi pajak) dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 7 Disember 2023 atas prinsip Ijarah di mana Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial Maersk Warehouse kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajakan sebanyak RM8,775,000.00 setahun kepada Dana bermula dari 15 Januari 2024 hingga 30 November 2029 dan tertakluk kepada lanjutan dan semakan sewa yang akan dipersetujui oleh Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambahan padanya <i>Nota: Maersk Warehouse dahulunya dikenali sebagai LF Logistics Warehouse</i>
7.	Bab 1 – Takrifan, “Perjanjian Pajak Wisma Conspiant” Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara Pemegang Amanah (sebagai pemberi dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 14 Oktober 2013 atas prinsip Ijarah yang dengannya Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial Wisma Conspiant kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajak sebanyak RM7,750,000 setahun kepada Dana bagi tempoh 10 tahun bermula dari 17 Oktober 2013 dan tertakluk kepada perlanjutan dan semakan sewa seperti yang akan dipersetujui antara Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambahan padanya	Bab 1 – Takrifan, “Perjanjian Pajak Wisma Conspiant” Perjanjian : Perjanjian pajak yang dilkat antara Pemegang Amanah (sebagai pemberi dengan Penaja (sebagai penerima pajak) bertarikh 7 Disember 2023 atas prinsip Ijarah yang dengannya Pemegang Amanah bersetuju untuk memajakkan pemunyaan benefisial Wisma Conspiant kepada Penaja sebagai balasan kepada bayaran pajak sebanyak RM9,225,000.00 setahun kepada Dana bermula dari 15 Januari 2024 hingga 16 Oktober 2033 dan tertakluk kepada perlanjutan dan semakan sewa seperti yang akan dipersetujui antara Pemegang Amanah dan Penaja; dan harus termasuk apa-apa pindaan, penggantian, ubahan atau tambahan padanya
8.	Bab 1 – Korporat Direktori, “Pejabat Berdaftar dan Perniagaan”, Penaja Pejabat : Aras 9, Blok D, Dataran PHB Berdaftar dan Saujana Resort, Seksyen U2 40150 Shah Alam Selangor Darul Ehsan Telefon: 03-7711 3000 Faks: 03-7711 3030 Laman Web: www.phb.com.my	Chapter 1 – Corporate Directory, “Registered and Business Office”, Sponsor Pejabat : Aras 6, Blok E, Dataran PHB Berdaftar Saujana Resort, Seksyen U2 40150 Shah Alam Selangor Darul Ehsan Pejabat : Aras 9, Blok D, Dataran PHB Perniagaan Saujana Resort, Seksyen U2 40150 Shah Alam Selangor Darul Ehsan Telefon: 03-7711 3000 Faks: 03-7711 3030 Laman Web: www.phb.com.my

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA
9.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, Seksyen 2.3.1 – Penubuhan Dana dan perolehan Aset Pajak, Item-Item (viii) – (xii) (viii) Pada 8 Ogos 2017, Pemegang Amanah telah mengambil alih kepentingan benefisial dalam Menara Teras dan Empire Shopping Gallery daripada Penaja dengan bayaran berjumlah RM550,000,000 yang diselesaikan menerusi penerbitan 550,000,000 Unit-unit baharu kepada Penaja. (ix) Pada 29 September 2022, Pemegang Amanah telah mengambil alih kepentingan benefisial dalam Hospital Pakar Damansara 2 dan Kolej Marlborough daripada Penaja dengan bayaran berjumlah RM650,000,000 yang diselesaikan menerusi penerbitan 650,000,000 Unit-unit baharu kepada Penaja. (x) Menurut Dokumen Urus Niaga yang dilkat antara Pemegang Amanah dan Penaja, Penaja boleh menggantikan Aset Hartanah Dana yang sedia ada dengan Aset Hartanah baharu pada nilai yang setara atau yang lebih besar. Pemegang Amanah dan Penaja telah bersetuju menggantikan Menara 1 Sentrum dengan aset yang sama pada nilai suntikan yang lebih tinggi ("Aset Baharu") dan Penaja telah, melalui notis penguatkuasaan Aku Janji Penggantian bertarikh 29 Ogos 2022, melaksanakan haknya di bawah Aku Janji Penggantian bertarikh 18 Februari 2016 untuk menggantikan Menara 1 Sentrum dengan suntikan semula Aset Baharu. Oleh kerana nilai Aset Baharu lebih besar nilainya sebanyak RM150,000,000, sejumlah 150,000,000 Unit-unit tambahan telah diterbitkan kepada Penaja pada 30 November 2022. (xi) Setakat 1 Oktober 2023, aset Dana terdiri daripada pemunyaan benefisial Aset Pajak, deposit Islam dalam akaun yang menghasilkan pendapatan dan sijil deposit boleh niaga Islam yang dikeluarkan oleh institusi kewangan yang diberi lesen oleh Bank Negara Malaysia. (xii) Pemegang Unit akan dimaklumkan tentang sebarang perolehan baharu (sama ada perolehan sebuah harta atau beberapa harta) yang melebihi RM500,000,000.00 melalui prospektus tambahan. Walau bagaimanapun, Pemegang Unit boleh mengikuti perkembangan tentang semua perolehan harta baharu tanpa mengira amaunnya melalui pengumuman dalam laman web Penaja dan Pengurus masing-masing.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, Seksyen 2.3.1 – Penubuhan Dana dan perolehan Aset Pajak, Item-Item (viii) – (xii) (viii) Pada 8 Ogos 2017, Pemegang Amanah telah mengambil alih kepentingan benefisial dalam Menara Teras dan Empire Shopping Gallery daripada Penaja dengan bayaran berjumlah RM550,000,000 yang diselesaikan menerusi penerbitan 550,000,000 Unit-unit baharu kepada Penaja. (ix) Pada 29 September 2022, Pemegang Amanah telah mengambil alih kepentingan benefisial dalam Hospital Pakar Damansara 2 dan Kolej Marlborough daripada Penaja dengan bayaran berjumlah RM650,000,000 yang diselesaikan menerusi penerbitan 650,000,000 Unit-unit baharu kepada Penaja. (x) Menurut Dokumen Urus Niaga yang dilkat antara Pemegang Amanah dan Penaja, Penaja boleh menggantikan Aset Hartanah Dana yang sedia ada dengan Aset Hartanah baharu pada nilai yang setara atau yang lebih besar. Pemegang Amanah dan Penaja telah bersetuju menggantikan Menara 1 Sentrum dengan aset yang sama pada nilai suntikan yang lebih tinggi ("Aset Baharu") dan Penaja telah, melalui notis penguatkuasaan Aku Janji Penggantian bertarikh 29 Ogos 2022, melaksanakan haknya di bawah Aku Janji Penggantian bertarikh 18 Februari 2016 untuk menggantikan Menara 1 Sentrum dengan suntikan semula Aset Baharu. Oleh kerana nilai Aset Baharu lebih besar nilainya sebanyak RM150,000,000, sejumlah 150,000,000 Unit-unit tambahan telah diterbitkan kepada Penaja pada 30 November 2022. (xi) Setakat 1 Oktober 2023, aset Dana terdiri daripada pemunyaan benefisial Aset Pajak, deposit Islam dalam akaun yang menghasilkan pendapatan dan sijil deposit boleh niaga Islam yang dikeluarkan oleh institusi kewangan yang diberi lesen oleh Bank Negara Malaysia. (xii) Menurut Dokumen Urus Niaga yang dilkat antara Pemegang Amanah dan Penaja, Penaja boleh menggantikan Aset Hartanah Dana yang sedia ada dengan Aset Hartanah baharu dengan nilai yang setara atau yang lebih besar. Pemegang Amanah dan Penaja telah bersetuju menggantikan Maersk Warehouse dan Wisma Consplant dengan aset yang sama pada nilai suntikan yang lebih tinggi ("Aset Baharu") dan Penaja,

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSEKTUS TAMBAHAN KETIGA																																																																																												
		melalui notis penguatkuasaan Aku janji Penggantian bertarikh 8 November 2023, telah melaksanakan haknya di bawah Aku janji Penggantian bertarikh 24 November 2010 (berkenaan dengan Maersk Warehouse) dan Aku janji Penggantian bertarikh 14 Oktober 2013 (berkenaan dengan Wisma Consplant) untuk menggantikan Maersk Warehouse dan Wisma Consplant masing-masing dengan suntikan semula Aset Baharu. Oleh kerana nilai Aset Baharu lebih besar nilainya sebanyak RM150,000,000, sebanyak 150,000,000 Unit-unit tambahan telah diterbitkan kepada Penaja pada 10 Januari 2024. (xii) Pada 10 Januari 2024, Dana menerbitkan 50,000,000 Unit-unit kepada Penaja sebagai balasan untuk bayaran tunai RM50,000,000.00. (xiii) Setakat 1 Disember 2023, aset Dana terdiri daripada pemunyaan benefisial Aset Pajak, deposit Islam dalam akaun yang menghasilkan pendapatan dan sili deposit boleh riaga Islam institusi kewangan yang berlesen dengan Bank Negara Malaysia. (xiv) Pemegang Unit akan dimaklumkan tentang sebarang perolehan baharu (sama ada perolehan sebuah harta atau beberapa harta) yang melebihi RM500,000,000.00 melalui prospektus tambahan. Walau bagaimanapun, Pemegang Unit boleh mengikuti perkembangan tentang semua perolehan harta baharu tanpa mengira amaunnya melalui pengumuman dalam laman web Penaja dan Pengurus masing-masing.																																																																																												
10.	Bab 2 – Maklumat tentang AHB, seksyen 2.3.2 – Aset Pajak Pelaburan Dana pada masa ini terdiri daripada pemunyaan benefisial Aset Pajak berikut yang diperolehi daripada Penaja atau Ahli Gabungannya pada harga perolehan masing-masing seperti dinyatakan di bawah: <table><tr><th>Aset Pajak</th><th>Harga Perolehan RM'000</th></tr><tr><td>Menara Prisma</td><td>260,000</td></tr><tr><td>CP Tower</td><td>175,000</td></tr><tr><td>LF Logistics Warehouse</td><td>95,000</td></tr><tr><td>Lotus's Setia Alam</td><td>95,000</td></tr><tr><td>Wisma Consplant</td><td>155,000</td></tr><tr><td>Hospital Pakar Avisena</td><td>87,000</td></tr><tr><td>Dataran PHB Properties</td><td>149,000</td></tr><tr><td>Menara BT</td><td>165,000</td></tr><tr><td>PJ33</td><td>200,000</td></tr><tr><td>Blok C, Dataran PHB</td><td>20,000</td></tr><tr><td>Menara 1 Dutamas</td><td>250,000</td></tr><tr><td>One Precinct</td><td>120,000</td></tr><tr><td>Pusat Bali-belah The Shore</td><td>180,000</td></tr><tr><td>Menara 1 Sentrum</td><td>350,000</td></tr><tr><td>Nu Sentral</td><td>600,000</td></tr><tr><td>Hospital Gleneagles (Blok B)</td><td>120,000</td></tr><tr><td>Quill 18</td><td>400,000</td></tr><tr><td>Menara Teras</td><td>130,000</td></tr><tr><td>Empire Shopping Gallery</td><td>420,000</td></tr><tr><td>Hospital Pakar Damansara 2</td><td>300,000</td></tr><tr><td>Kolej Marlborough</td><td>350,000</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>4,821,000</td></tr></table>	Aset Pajak	Harga Perolehan RM'000	Menara Prisma	260,000	CP Tower	175,000	LF Logistics Warehouse	95,000	Lotus's Setia Alam	95,000	Wisma Consplant	155,000	Hospital Pakar Avisena	87,000	Dataran PHB Properties	149,000	Menara BT	165,000	PJ33	200,000	Blok C, Dataran PHB	20,000	Menara 1 Dutamas	250,000	One Precinct	120,000	Pusat Bali-belah The Shore	180,000	Menara 1 Sentrum	350,000	Nu Sentral	600,000	Hospital Gleneagles (Blok B)	120,000	Quill 18	400,000	Menara Teras	130,000	Empire Shopping Gallery	420,000	Hospital Pakar Damansara 2	300,000	Kolej Marlborough	350,000	Jumlah	4,821,000	Bab 2 – Maklumat tentang AHB, seksyen 2.3.2 – Aset Pajak Pelaburan Dana pada masa ini terdiri daripada pemunyaan benefisial Aset Pajak berikut yang diperolehi daripada Penaja atau Ahli Gabungannya pada harga perolehan masing-masing seperti dinyatakan di bawah: <table><tr><th>Aset Pajak</th><th>Harga Perolehan RM'000</th></tr><tr><td>Menara Prisma</td><td>260,000</td></tr><tr><td>CP Tower</td><td>175,000</td></tr><tr><td>Maersk Warehouse</td><td>195,000</td></tr><tr><td>Lotus's Setia Alam</td><td>95,000</td></tr><tr><td>Wisma Consplant</td><td>205,000</td></tr><tr><td>Hospital Pakar Avisena</td><td>87,000</td></tr><tr><td>Dataran PHB Properties</td><td>149,000</td></tr><tr><td>Menara BT</td><td>165,000</td></tr><tr><td>PJ33</td><td>200,000</td></tr><tr><td>Blok C, Dataran PHB</td><td>20,000</td></tr><tr><td>Menara 1 Dutamas</td><td>250,000</td></tr><tr><td>One Precinct</td><td>120,000</td></tr><tr><td>Pusat Bali-belah The Shore</td><td>180,000</td></tr><tr><td>Menara 1 Sentrum</td><td>350,000</td></tr><tr><td>Nu Sentral</td><td>600,000</td></tr><tr><td>Hospital Gleneagles (Blok B)</td><td>120,000</td></tr><tr><td>Quill 18</td><td>400,000</td></tr><tr><td>Menara Teras</td><td>130,000</td></tr><tr><td>NU Empire</td><td>420,000</td></tr><tr><td>Hospital Pakar Damansara 2</td><td>300,000</td></tr><tr><td>Kolej Marlborough</td><td>350,000</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>4,771,000</td></tr></table>	Aset Pajak	Harga Perolehan RM'000	Menara Prisma	260,000	CP Tower	175,000	Maersk Warehouse	195,000	Lotus's Setia Alam	95,000	Wisma Consplant	205,000	Hospital Pakar Avisena	87,000	Dataran PHB Properties	149,000	Menara BT	165,000	PJ33	200,000	Blok C, Dataran PHB	20,000	Menara 1 Dutamas	250,000	One Precinct	120,000	Pusat Bali-belah The Shore	180,000	Menara 1 Sentrum	350,000	Nu Sentral	600,000	Hospital Gleneagles (Blok B)	120,000	Quill 18	400,000	Menara Teras	130,000	NU Empire	420,000	Hospital Pakar Damansara 2	300,000	Kolej Marlborough	350,000	Jumlah	4,771,000
Aset Pajak	Harga Perolehan RM'000																																																																																													
Menara Prisma	260,000																																																																																													
CP Tower	175,000																																																																																													
LF Logistics Warehouse	95,000																																																																																													
Lotus's Setia Alam	95,000																																																																																													
Wisma Consplant	155,000																																																																																													
Hospital Pakar Avisena	87,000																																																																																													
Dataran PHB Properties	149,000																																																																																													
Menara BT	165,000																																																																																													
PJ33	200,000																																																																																													
Blok C, Dataran PHB	20,000																																																																																													
Menara 1 Dutamas	250,000																																																																																													
One Precinct	120,000																																																																																													
Pusat Bali-belah The Shore	180,000																																																																																													
Menara 1 Sentrum	350,000																																																																																													
Nu Sentral	600,000																																																																																													
Hospital Gleneagles (Blok B)	120,000																																																																																													
Quill 18	400,000																																																																																													
Menara Teras	130,000																																																																																													
Empire Shopping Gallery	420,000																																																																																													
Hospital Pakar Damansara 2	300,000																																																																																													
Kolej Marlborough	350,000																																																																																													
Jumlah	4,821,000																																																																																													
Aset Pajak	Harga Perolehan RM'000																																																																																													
Menara Prisma	260,000																																																																																													
CP Tower	175,000																																																																																													
Maersk Warehouse	195,000																																																																																													
Lotus's Setia Alam	95,000																																																																																													
Wisma Consplant	205,000																																																																																													
Hospital Pakar Avisena	87,000																																																																																													
Dataran PHB Properties	149,000																																																																																													
Menara BT	165,000																																																																																													
PJ33	200,000																																																																																													
Blok C, Dataran PHB	20,000																																																																																													
Menara 1 Dutamas	250,000																																																																																													
One Precinct	120,000																																																																																													
Pusat Bali-belah The Shore	180,000																																																																																													
Menara 1 Sentrum	350,000																																																																																													
Nu Sentral	600,000																																																																																													
Hospital Gleneagles (Blok B)	120,000																																																																																													
Quill 18	400,000																																																																																													
Menara Teras	130,000																																																																																													
NU Empire	420,000																																																																																													
Hospital Pakar Damansara 2	300,000																																																																																													
Kolej Marlborough	350,000																																																																																													
Jumlah	4,771,000																																																																																													

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSEKTUS TAMBAHAN KETIGA
	Kepentingan benefisial Aset Pajakan dipajak kembali kepada Penaja (dalam kapasitinya atau sebagai wakil kuasa bagi Ahli Gabungannya) (lihat Seksyen 2.3.4 di bawah untuk keterangan lanjut pajakan balik).	Kepentingan benefisial Aset Pajakan dipajak kembali kepada Penaja (dalam kapasitinya atau sebagai wakil kuasa bagi Ahli Gabungannya) (lihat Seksyen 2.3.4 di bawah untuk keterangan lanjut pajakan balik).
11.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (I) LF Logistics Warehouse : Alamat: No.2, Jalan Tanjung Keramat 26/35, Seksyen 26, 40000 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan Sewa Pajakan: Setahun RM3,800,000.00 Penyewa Utama dan Penerima Pajak Berdaftar: LF Logistics Services (M) Sdn Bhd Sekatan-sekatan: Kaveat persendirian didaftarkan memihak kepada ART pada 31 Mei 2018; dan Nota: Kaveat persendirian tersebut dikemukakan semasa tempoh awal pajakan yang berakhir pada 30 November 2020. Tempoh Pajakan: 10 tahun bermula dari 1 Disember 2020	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (I) Maersk Warehouse : Alamat: No.2, Jalan Tanjung Keramat 26/35, Seksyen 26, 40000 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan Sewa Pajakan: Setahun RM8,775,000.00 Penyewa Utama dan Penerima Pajak Berdaftar: LF Logistics Services (M) Sdn Bhd Sekatan-sekatan: 1. Kaveat persendirian didaftarkan memihak kepada ART pada 31 Mei 2018; dan 2. Pajakan seluruh tanah didaftarkan memihak kepada LF Logistics Services (M) Sdn Bhd bagi tempoh masa 12 tahun mulai dari 18 Ogos 2023 dan berakhir pada 17 Ogos 2035. Nota: Kaveat persendirian tersebut dikemukakan semasa tempoh awal pajakan yang berakhir pada 30 November 2020. Tempoh Pajakan: Bermula dari 1 Januari 2024 hingga 30 November 2029
12.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (I) Wisma Consplant : Alamat: Wisma SS16/4, 47500 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan ("Wisma Consplant 1") and Wisma Consplant 2, No. 7, Jalan SS16/1, 47500 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan ("Wisma Consplant 2") Sewa Pajakan: Setahun RM7,750,000.00 Penyewa-penyewa Utama: Jabatan Keselamatan & Kesihatan Pekerjaan Selangor, Hanson Quarry Products Sdn Bhd, Epson Malaysia Sdn Bhd, Bridgestone Tyre Sales (Malaysia) Sdn Bhd, Columbia Asia Healthcare Sdn Bhd, Assa Abloy Opening Solutions Malaysia Sdn Bhd, Ninja Logistics Sdn Bhd, NOL Global Services Centre Sdn Bhd dan Pejabat Tenaga Kerja Subang Jaya	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (I) Wisma Consplant : Alamat: Wisma SS16/4, 47500 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan ("Wisma Consplant 1") and Wisma Consplant 2, No. 7, Jalan SS16/1, 47500 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan ("Wisma Consplant 2") Sewa Pajakan: Setahun RM9,225,000.00 Penyewa-penyewa Utama: Jabatan Keselamatan & Kesihatan Pekerjaan Selangor, Hanson Quarry Products Sdn Bhd, Epson Malaysia Sdn Bhd, Bridgestone Tyre Sales (Malaysia) Sdn Bhd, Columbia Asia Healthcare Sdn Bhd, Assa Abloy Opening Solutions Malaysia Sdn Bhd, Ninja Logistics Sdn Bhd, NOL Global Services Centre Sdn Bhd dan Pejabat Tenaga Kerja Subang Jaya

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA
	Sekatan-sekatan: (a) Berkenaan dengan Wisma Consplant 1 - Pajakan sebahagian tanah seluas 306 kaki persegi yang didaftarkan pada 14 Julai 2000 kepada TNB bagi tempoh masa selama 30 tahun mulai dari 15 Januari 1995 dan berakhir pada 14 Januari 2025; dan - Kaveat persendirian didaftarkan memihak kepada ART pada 14 September 2020 (b) Berkenaan Wisma Consplant 2 - Pajakan sebahagian tanah yang didaftarkan pada 7 Jun 1994 kepada TNB bagi tempoh masa selama 30 tahun mulai dari 15 September 1993 dan berakhir pada 14 September 2023; dan - Kaveat didaftarkan memihak kepada ART pada 14 September 2020 Tempoh Pajakan: 10 tahun bermula dari 7 Oktober 2013	Sekatan-sekatan: (a) Berkenaan dengan Wisma Consplant 1 - Pajakan sebahagian tanah seluas 306 kaki persegi yang didaftarkan pada 14 Julai 2000 kepada TNB bagi tempoh masa selama 30 tahun mulai dari 15 Januari 1995 dan berakhir pada 14 Januari 2025; dan - Kaveat persendirian didaftarkan memihak kepada ART pada 14 September 2020 (b) Berkenaan Wisma Consplant 2 - Pajakan sebahagian tanah yang didaftarkan pada 7 Jun 1994 kepada TNB bagi tempoh masa selama 30 tahun mulai dari 15 September 1993 dan berakhir pada 14 September 2023; dan - Kaveat didaftarkan memihak kepada ART pada 14 September 2020 Tempoh Pajakan: Bermula dari 1 Januari 2024 hingga 16 Oktober 2023
13.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan Jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (i) Menara Dutamas : Alamat: Menara 1 Dutamas @ Solaris Dutamas, No. 1, Jalan Dutamas 1, 50480 Kuala Lumpur Sewa Pajakan: Setahun RM11,250,000.00 Penyewa-penyewa utama: China Communications Construction Company (M) Sdn Bhd, Malaysia Rail Link Sdn Bhd, Rosli Dahlan Saravana Partnership, China Communications Constructions (ECRL) Sdn Bhd, MyHSR Corporation Sdn Bhd dan Lee Hishammuddin Allen & Gledhill Sekatan: Tiada Tempoh Pajakan: 10 tahun bermula dari 17 Oktober 2023	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan Jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (i) Menara Dutamas : Alamat: Menara 1 Dutamas @ Solaris Dutamas, No. 1, Jalan Dutamas 1, 50480 Kuala Lumpur Sewa Pajakan: Setahun RM11,250,000.00 Penyewa-penyewa utama: Malaysia Rail Link Sdn Bhd, Rosli Dahlan Saravana Partnership, China Communications Constructions (ECRL) Sdn Bhd, MyHSR Corporation Sdn Bhd dan Lee Hishammuddin Allen & Gledhill Sekatan: Tiada Tempoh Pajakan: 10 tahun bermula dari 17 Oktober 2023
14.	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan Jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (i) Empire Shopping Gallery : Alamat: Empire Subang, Jalan SS16/1, 47500 Subang Jaya Selangor Darul Ehsan Sewa Pajakan: Setahun RM21.0 million	Bab 2 – Maklumat Tentang AHB, seksyen 2.3.4 Pengaturan Jualan dan pajakan balik antara Dana dengan Penaja, Item (i) NU Empire : Alamat: Empire Subang, Jalan SS16/1, 47500 Subang Jaya Selangor Darul Ehsan Sewa Pajakan: Setahun RM21,000,000.00

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI
1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSPEKTUS TAMBAHAN KETIGA
	Penyewa utama: Couture Homes Sdn Bhd Sekatan: Tiada Tempoh Pajak: 10 tahun bermula dari 15 September 2017	Penyewa-penyewa utama: Trendcell Sdn Bhd, Toys 'R' Us (Malaysia) Sdn Bhd, 3E Worldwide Sdn Bhd dan Mr. D.I.Y (Kuchai) Sdn Bhd Sekatan: Tiada Tempoh Pajak: 10 tahun bermula dari 15 September 2017
15.	Bab 2 – Maklumat tentang AHB, seksyen 2.3.10 Aku Janji Jualan, Aku Janji Bellan dan Aku Janji Penggantian, dalam perenggan kelima sub-seksyen (II) Bagi LF Logistics Warehouse yang Penajanya memilih untuk tidak menguatkuasakan hak penawaran dahulu, Pemegang Amanah bersetuju akan menguatkuasakan hak penawaran dahulu untuk memperoleh LF Logistic Warehouse yang sebelum ini diberikan kepada penerima pajak sedia ada, IDS Logistics Services (M) Sdn Bhd., Bagi Kolej Marlborough di mana Penaja atau Anggota Gabungannya memilih untuk tidak menguatkuasakan hak penawaran dahulu, Pemegang Amanah bersetuju bahawa ia akan menguatkuasakan hak penawaran tersebut untuk memperoleh Kolej Marlborough yang sebelum ini diberikan kepada penerima pajak sedia ada, M East Sdn Bhd.	Bab 2 – Maklumat tentang AHB, seksyen 2.3.10 Aku Janji Jualan, Aku Janji Bellan dan Aku Janji Penggantian, dalam perenggan kelima sub-seksyen (II) Bagi Kolej Marlborough di mana Penaja atau Anggota Gabungannya memilih untuk tidak menguatkuasakan hak penawaran dahulu, Pemegang Amanah bersetuju bahawa ia akan menguatkuasakan hak penawaran tersebut untuk memperoleh Kolej Marlborough yang sebelum ini diberikan kepada penerima pajak sedia ada, M East Sdn Bhd.
16.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Niaga, seksyen 10.5 Aku Janji Jualan, Item II, dalam perenggan keempat (ii) Empire Shopping Gallery: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd menurut atau berdasarkan perjanjian opsyen-panggilan bertarikh 1 Mac 2017 di antara Couture Homes Sdn Bhd dan Penaja ("Perjanjian Opsyen-Panggilan") pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen- Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Niaga, seksyen 10.5 Aku Janji Jualan, Item II, dalam perenggan keempat (ii) NU Empire: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd menurut atau berdasarkan perjanjian opsyen-panggilan bertarikh 1 Mac 2017 di antara Couture Homes Sdn Bhd dan Penaja ("Perjanjian Opsyen-Panggilan") pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen- Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.
17.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Niaga, seksyen 10.6 Aku Janji Bellan, dalam perenggan keenam Hanya bagi LF Logistics Warehouse dan Kolej Marlborough yang Penajanya memilih untuk tidak menguatkuasakan hak penawaran dahulu, Pemegang Amanah bersetuju bahawa ia menyedarinya dan akan menguatkuasakan hak penawaran dahulu tidak boleh batal yang sebelum ini diberikan kepada penerima pajak sedia ada, IDS Logistics Services (M) Sdn Bhd dan M East Sdn Bhd untuk memperoleh Aset Hartanah yang dikenali sebagai LF Logistics Warehouse dan Kolej Marlborough.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Niaga, seksyen 10.6 Aku Janji Bellan, dalam perenggan keenam Hanya bagi Kolej Marlborough sahaja di mana Penaja atau Ahli Gabungannya memilih untuk tidak menguatkuasakan hak penawaran dahulu, Pemegang Amanah bersetuju bahawa ia menyedari dan akan menguatkuasakan hak penawaran dahulu tidak boleh batal yang sebelum ini diberikan kepada penerima pajak sedia ada iaitu M East Sdn Bhd untuk memperoleh Aset Hartanah yang dikenali sebagai Kolej Marlborough.

LAPORAN PENGURUS BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024 (SAMB.)

E. Perubahan Penting dalam Hal Ehwal Dana (samb.)

NO	PROPEKTUS PRINSIPAL (UTAMA)	PROSEKTUS TAMBAHAN KETIGA
18.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Nlaga seksyen 10.6 Aku Janji Belian, Item II dalam perenggan kelapan (ii) Empire Shopping Gallery: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd menurut dan pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen-Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Nlaga seksyen 10.6 Aku Janji Belian, Item II dalam perenggan kelapan (ii) NU Empire: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd menurut dan pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen-Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.
19.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Nlaga, seksyen 10.7 Aku Janji Penggantian, Item II dalam perenggan kelima (ii) Empire Shopping Gallery: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd. menurut dan pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen-Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.	Bab 10 – Syarat Penting Dokumen Urus Nlaga, seksyen 10.7 Aku Janji Penggantian, Item II dalam perenggan kelima (ii) NU Empire: Opsyen-Panggilan telah diberikan untuk manfaat Couture Homes Sdn Bhd. menurut dan pada harga pembelian yang dinyatakan dalam Perjanjian Opsyen-Panggilan. Opsyen-Panggilan boleh dilaksanakan pada bulan ke-49 selepas pemilikan undang-undang Aset Pajak (iaitu 1 Mac 2017) ("Tarikh Pemilikan Undang-Undang") oleh Penaja, iaitu 1 Mac 2021 dan berakhir pada bulan ke-50 dari Tarikh Pemilikan Undang-Undang, iaitu 1 April 2021.
20.	Bab 13 – Surat Penasihat Cukai Tentang Pencukalan Dana dan Pemegang Unit -Surat penasihat cukai-	Bab 13 – Surat Penasihat Cukai Tentang Pencukalan Dana dan Pemegang Unit -Surat penasihat cukai telah dikemas kini -
21.	Bab 14 – Pendapat Undang-undang oleh Nagqlz & Partners tentang Kebolehuatkuasaan Dokumen Urus Nlaga -Pendapat undang-undang-	Bab 14 – Pendapat Undang-undang oleh Nagqlz & Partners tentang Kebolehuatkuasaan Dokumen Urus Nlaga Pendapat undang-undang telah dikemas kini-

F. Komisen Ringan dan Rebat

Pengurus dan wakilnya tidak berhak menerima sebarang bentuk komisen ringan dan rebat atau berkongsi sebarang komisen dengan mana-mana broker sebagai balasan kepada urus niaga langsung dalam pelaburan Dana kecuali ia diterima dalam bentuk barangan dan perkhidmatan seperti sistem maklumat kewangan dan sebut harga saham yang ternyata bermanfaat dengan pengurusan pelaburan Dana. Semua urus niaga dengan broker dilaksanakan selaras dengan piawaian pelaksanaan terbaik.

Sepanjang tempoh kewangan dari 1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024, Pengurus dan wakilnya tidak menerima sebarang komisen ringan dan rebat dari broker atau pembekal. Bagaimanapun, Pengurus dan wakilnya telah menyimpan komisen ringan berbentuk barangan dan perkhidmatan seperti bahan kaji seldik dan perkhidmatan rundingan yang membantu di dalam proses berkaitan pelaburan Dana.

PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

**KEPADA PARA PEMEGANG UNIT
AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA ("Tabung")**

Kami, AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD, telah bertindak selaku Pemegang Amanah Tabung bagi tempoh kewangan berakhir 31 Mac 2024 dan kami dengan ini mengesahkan bahawa pada pengetahuan kami, setelah melakukan segala pertanyaan yang munasabah, MAYBANK ASSET MANAGEMENT SDN BHD telah melaksana dan mengurus Tabung dalam tempoh penyata kewangan selaras dengan perkara berikut:

1. Had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada syarikat pengurusan mengikut Suratikatan, undang-undang sekuriti dan Garispanduan Tabung Unit Amanah;
2. Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Suratikatan; dan
3. Sebarang penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Suratikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan.

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

Untuk **AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD**

ZAINUDIN BIN SUHAIMI
Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia
17 Mei 2024

PENYATA PENGURUS

KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA BAGI TEMPOR KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

Kami, Dr Hasnita Binti Dato' Hashim dan Muhammad Hishamudin Bin Hamzah, yang merupakan dua daripada Pengarah Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus"), dengan ini menyatakan bahawa, pada pendapat Pengurus, penyata kewangan iringan yang dibentangkan telah disediakan selaras dengan Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia 134: Pelaporan Kewangan Interim dan Piawaian Perakaunan Antarabangsa 34: Pelaporan Kewangan Interim untuk memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Amanah Hartanah Bumiputera pada 31 Mac 2024 dan mengenai prestasi kewangan, perubahan dalam aset bersih yang boleh diagihkan dan aliran tunai bagi tempoh kewangan dari 1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024 dan patuh kepada keperluan Surat Ikatannya.

Untuk dan bagi pihak Pengurus

Dr Hasnita Binti Dato' Hashim
Pengerusi

Muhammad Hishamudin Bin Hamzah
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia
17 Mei 2024

LAPORAN PANEL PENASIHAT SYARIAH

KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

Kami mengesahkan perkara berikut:

1. Pada pengetahuan kami, setelah membuat semua pertimbangan yang wajar, Maybank Asset Management Sdn Bhd ("Pengurus") telah mengendalikan dan mengurus Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana") dalam tempoh yang diliputi oleh penyata kewangan ini mengikut prinsip-prinsip Syariah dan mematuhi garis panduan, keputusan atau keputusan yang berlaku yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia yang berkaitan dengan perkara-perkara Syariah; dan
2. Aset Dana terdiri daripada instrumen yang telah diklasifikasikan sebagai patuh Syariah.

Bagi pihak Penasihat Syariah Dana

Prof. Dr Aznan Bin Hasan
Pengerusi

Dr Ismail Bin Mohd @ Abu Hassan
Ahli

Mohd Fadhly Md Yusoff
Ahli

Kuala Lumpur, Malaysia
17 Mei 2024

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG UNIT AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

Laporan audit penyata kewangan

Pendapat

Kami telah mengaudit penyata kewangan Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana"), yang mengandungi penyata kedudukan kewangan Dana pada 31 Mac 2024, dan penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam perubahan dalam aset bersih yang boleh diagihkan dan penyata aliran tunai Dana bagi tempoh kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan nota-nota penyata kewangan, termasuk maklumat dasar perakaunan yang material, seperti yang dibentangkan di muka surat 8 hingga 31.

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Dana pada 31 Mac 2024, dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut mengikut Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia ("MFRS") 134 - Interim Financial Reporting dan International Accounting Standard ("IAS") 34 - Interim Financial Reporting.

Asas bagi pendapat

Kami telah menjalankan audit kami mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami di bawah piawaian tersebut diuraikan dengan lebih lanjut dalam laporan kami di bawah seksyen 'Tanggungjawab Juruaudit bagi Pengauditan Penyata Kewangan'. Kami percaya bahawa bukti audit yang kami peroleh adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat audit kami.

Kebebasan dan tanggungjawab etika lain

Kami bebas atau tidak berkaitan dengan Dana selaras dengan 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 (termasuk Standard Kemerdekaan Antarabangsa) ("Kod IESBA"), dan kami telah memenuhi lain-lain tanggungjawab etika mengikut undang-undang kecil dan Kod IESBA.

Maklumat selain daripada laporan penyata kewangan dan juruaudit

Pengurus adalah bertanggungjawab untuk maklumat-maklumat lain. Ia merangkumi maklumat yang terkandung dalam laporan kewangan Dana, tetapi tidak termasuk penyata kewangan dan laporan juruaudit yang dilampirkan.

Pendapat kami terhadap penyata kewangan Dana tidak meliputi maklumat lain dan kami tidak akan menyatakan sebarang bentuk jaminan ke atas kesimpulan mengenainya.

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

Maklumat selain daripada laporan penyata kewangan dan juruaudit (sambungan)

Sehubungan dengan audit kami terhadap penyata kewangan Dana, tanggungjawab kami adalah membaca maklumat lain dan, dengan berbuat demikian, kami membuat pertimbangan sama ada maklumat itu adalah secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan Dana atau pengetahuan yang kami peroleh dari audit, atau sebaliknya, menunjukkan salah nyata yang ketara.

Sekiranya berdasarkan kerja-kerja yang kami lakukan, kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara dalam maklumat lain, kami dikehendaki melaporkannya. Sehubungan ini, kami tidak mempunyai apa-apa untuk dilaporkan.

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah bagi penyata kewangan

Pengurus adalah bertanggungjawab menyediakan penyata kewangan Dana yang memberi gambaran benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa. Pengurus juga bertanggungjawab terhadap kawalan dalaman berkaitan penyediaan penyata kewangan Dana yang bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

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

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

Tanggungjawab juruaudit bagi pengauditan penyata kewangan

Objektif kami adalah untuk memperoleh jaminan 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 ketara jika, secara individu atau dalam agregat, salah nyata ini dijangkakan akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil pengguna berdasarkan penyata kewangan ini.

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

Tanggungjawab juruaudit bagi pengauditan penyata kewangan (sambungan)

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

- Mengetahui pasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Dana, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi berbanding salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan yang disengajakan, gambaran yang salah, atau mengatasi 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 kesesuaian dasar-dasar perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Pengurus.
- Membuat kesimpulan mengenai kesesuaian Pengurus menggunakan asas perakaunan usaha berterusan dan, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujud ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa atau keadaan yang boleh membuang keraguan ketara pada keupayaan Dana untuk terus sebagai satu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa wujud ketidakpastian, kami dikehendaki untuk menyatakannya dalam laporan juruaudit kami terhadap pendedahan yang berkaitan 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 menghentikan terus usaha yang berterusan.
- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Dana, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan Dana menunjukkan asas urus niaga dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

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

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

Perkara-perkara lain

Laporan ini dibuat semata-mata untuk Pemegang Unit Dana, sebagai sebuah badan, mengikut Garis Panduan Dana Unit Amanah yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain bagi kandungan laporan ini.

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

Yeo Beng Yean
03013/10/2024 J
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia
17 Mei 2024

AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF

BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

		01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
	Nota		
PENDAPATAN PELABURAN			
Pendapatan dari aset-aset pajakan		109,073,817	103,518,730
Pendapatan keuntungan		2,355,853	1,571,448
Penerimaan Hibah		10,000,000	8,500,000
		<u>121,429,670</u>	<u>113,590,178</u>
PERBELANJAAN			
Yuran Pengurus	4	9,871,162	10,487,861
Yuran Pemegang Amanah	5	500,000	500,000
Imbuan juruaudit		9,270	13,600
Yuran ejen cukai		2,300	5,500
Yuran penasihat Syariah		36,000	39,000
Perbelanjaan pentadbiran		311,101	301,168
		<u>10,729,833</u>	<u>11,347,129</u>
Pendapatan bersih sebelum cukai dan zakat		110,699,837	102,243,049
Perbelanjaan cukai pendapatan	6	-	-
Perbelanjaan zakat	7	(3,654,735)	(3,451,341)
Pendapatan bersih selepas cukai dan zakat, mewakili jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh kewangan		<u>107,045,102</u>	<u>98,791,708</u>
Pendapatan bersih selepas cukai dan zakat terdiri daripada yang berikut:			
Pendapatan terealisasi bersih		<u>107,045,102</u>	<u>98,791,708</u>
Pengagihan bagi tempoh kewangan:			
Agihan bersih	12	<u>102,089,589</u>	<u>95,323,568</u>
Agihan kasar/bersih seunit (sen)	12	<u>2.20</u>	<u>2.20</u>
Tarikh agihan	12	<u>31 Mac 2024</u>	<u>31 Mac 2023</u>

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

AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN

PADA 31 MAC 2024

	Nota	31.03.2024 RM	30.09.2023 RM
ASET-ASET			
Aset-aset pajakan	8	4,771,000,000	4,621,000,000
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen	9	334,223,272	137,870,418
Pendapatan keuntungan belum terima		2,001,911	1,574,424
Tunai di bank		10,002,962	3,371
JUMLAH ASET		<u>5,117,228,145</u>	<u>4,760,448,213</u>
LIABILITI-LIABILITI			
Terhutang kepada Pengurus	10	1,026,315	1,830,925
Agihan perlu bayar		102,089,589	103,127,247
Peruntukan zakat		7,140,440	3,485,705
Pemiatang dan akruan lain		328,298	316,346
JUMLAH LIABILITI		<u>110,584,642</u>	<u>108,760,223</u>
NILAI DANA PADA KOS (“VOF”) DANA		<u>5,006,643,503</u>	<u>4,651,687,990</u>
ASET BERSIH YANG BOLEH DIAGIHKAN KEPADA PEMEGANG UNIT			
Modal pemegang unit	11(a)	5,000,000,000	4,650,000,000
Perolehan tertahan	11(b)	6,643,503	1,687,990
		<u>5,006,643,503</u>	<u>4,651,687,990</u>
UNIT DALAM EDARAN (UNIT)	11(a)	<u>5,000,000,000</u>	<u>4,650,000,000</u>
VOF SEUNIT (RM)		<u>1.00</u>	<u>1.00</u>

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

AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

PENYATA PERUBAHAN DALAM ASET BERSIH YANG BOLEH DIAGIHKAN

BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

	Modal pemegang unit Nota 11(a) RM	Perolehan tertahan boleh diagihkan Nota 11(b) RM	Perubahan dalam aset bersih yang boleh diagihkan RM
Pada 1 Oktober 2023	4,650,000,000	1,687,990	4,651,687,990
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh kewangan	-	107,045,102	107,045,102
Pewujudan unit	350,000,000	-	350,000,000
Agihan (Nota 12)	-	(102,089,589)	(102,089,589)
Pada 31 Mac 2024	5,000,000,000	6,643,503	5,006,643,503
Pada 1 Oktober 2022	3,850,000,000	1,886,514	3,851,886,514
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tempoh kewangan	-	98,791,708	98,791,708
Pewujudan unit	813,000,000	-	813,000,000
Pembatalan unit	(13,000,000)	-	(13,000,000)
Agihan (Nota 12)	-	(95,323,568)	(95,323,568)
Pada 31 Mac 2023	4,650,000,000	5,354,654	4,655,354,654

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

AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

PENYATA ALIRAN TUNAI

BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

	01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI KENDALIAN DAN PELABURAN		
Pembelian aset-aset pajakan (Nota 8)	(150,000,000)	(800,000,000)
Pendapatan dari aset-aset pajakan	109,073,816	103,518,730
Penerimaan Hibah	10,000,000	8,500,000
Penambahan deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi kewangan berlesen dengan kematangan asal lebih daripada 3 bulan	(75,940,000)	(18,000,000)
Pendapatan keuntungan diterima	1,928,366	1,137,931
Yuran Pengurus dibayar	(10,675,773)	(10,161,667)
Yuran Pemegang Amanah dibayar	(500,000)	(500,000)
Lain-lain yuran dan perbelanjaan dibayar	(346,717)	(374,373)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti operasi dan pelaburan	(116,460,308)	(715,879,379)

ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN

Tunai diterima daripada unit pewujudan	350,000,000	813,000,000
Tunai dibayar bagi unit dibatalkan	-	(13,000,000)
Agihan dibayar kepada pemegang unit	(103,127,247)	(83,077,645)
Tunai bersih dijana daripada aktiviti pembiayaan	246,872,753	716,922,355

PENGURANGAN BERSIH DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA TEMPOH KEWANGAN TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA PERMULAAN TEMPOH KEWANGAN TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TEMPOH KEWANGAN

130,412,445	1,042,976
137,873,789	118,344,304
268,286,234	119,387,280

Tunai dan setara tunai terdiri daripada:		
Tunai di bank	10,002,962	1,390
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi kewangan berlesen dengan kematangan asal kurang daripada 3 bulan (Nota 9)	258,283,272	119,385,890
	268,286,234	119,387,280

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

AMANAH HARTANAH BUMIPUTERA

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

BAGI TEMPOH KEWANGAN DARI 1 OKTOBER 2023 KE 31 MAC 2024

1. DANA, PENGURUS DAN AKTIVITI UTAMA

Amanah Hartanah Bumiputera ("Dana") ditubuhkan berikutan pelaksanaan Surat Ikatan bertariikh 20 Oktober 2010, Surat Ikatan Tambahan Pertama bertariikh 5 Januari 2011, Surat Ikatan Tambahan Kedua bertariikh 13 Julai 2012, Surat Ikatan Tambahan Ketiga bertariikh 11 September 2013, Surat Ikatan Tambahan Keempat bertariikh 7 Februari 2014, Surat Ikatan Tambahan Kelima bertariikh 20 Mac 2015, Surat Ikatan Tambahan Keenam bertariikh 5 Oktober 2020 dan Surat Ikatan Tambahan Ketujuh bertariikh 18 July 2022 (secara keseluruhan dirujuk sebagai "Surat Ikatan") antara Pengurus, Maybank Asset Management Sdn Bhd ("MAM"), 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 menawarkan pemegang unit dengan aliran pendapatan tetap dan konsisten di samping mengekalkan modal para pemegang unit. Untuk mencapai matlamat pelaburannya, Dana melabur sekurang-kurangnya 34% daripada nilai dana pada kos ("VOF") terutamanya dalam pemunyaan 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 meraih pendapatan secara tetap, aset-aset pajakan ini dipajak kembali kepada Penaja (dalam kapasiti Penaja atau sebagai peguam kepada sekutu-sekutunya) dan Penaja membayar sewa kepada Dana mengikut terma dan syarat kontrak pajakan. Pengurus mematuhi kriteria penilaian ketat yang disediakan Penasihat Syariah Dana untuk memastikan pendapatan sewa aset pajakan adalah patuh Syariah. Dana turut melabur sehingga 66% daripada VOF dalam instrumen pasaran wang patuh Syariah dan instrumen yang setara selain boleh memegang tunai bagi memenuhi keperluan kecairannya.

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

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

Dana memulakan operasinya pada 24 November 2010 dan operasinya akan diteruskan sehinggalah ia ditamatkan oleh Pemegang Amanah sebagaimana yang diperuntukkan di bawah Bahagian 12 Surat Ikatannya.

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

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

MAM telah melantik Maybank Islamic Asset Management Sdn Bhd ("MIAM") sebagai pengurus dana luar untuk pengurusan Dana. MIAM adalah sebuah anak syarikat milik penuh MAMG dan merupakan pemegang CMSL yang mengurus Dana berlandaskan Syariah di bawah Seksyen 61 Akta CMSA. Tugas dan tanggungjawab MIAM termasuk pengurusan portfolio berdasarkan objektif pelaburan yang ditetapkan, tertakluk kepada CMSA dan Garis Panduan Unit Amanah dan garis panduan lain yang berkaitan dikeluarkan SC serta terma-terma dan syarat-syarat perjanjian pengurusan pelaburan antara MIAM

Penyata kewangan ini telah diluluskan bagi pembentangan oleh Lembaga Pengarah Pengurus pada 17 Mei 2024.

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING

2.1 Asas penyediaan

Penyata kewangan Dana telah disediakan menurut Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia 134: Pelaporan Kewangan Interim ("MFRS 134") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia ("MASB") dan Piawaian Perakaunan Kewangan Antarabangsa 34: Pelaporan Kewangan Interim seperti mana dikeluarkan 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.

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.1 Asas penyediaan (samb.)

Dana telah menggunakan pakai MFRS, pindaan-pindaan piawaian dan Tafsiran Jawatankuasa Isu-isu ("IC") yang menjadi efektif sepanjang tempoh kewangan dari 1 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024. Penggunaan piawaian-piawaian di atas tidak memberikan kesan yang ketara terhadap laporan kewangan ini.

Penyata kewangan interim tidak mengandungi semua maklumat dan pendedahan yang diperlukan dalam penyata kewangan tahunan dan tidak menggantikan pembacaan penyata kewangan tahunan Dana bagi tempoh sehingga 30 September 2023.

Penyata kewangan disediakan berasaskan kos sejarah kecuali seperti yang dinyatakan dalam dasar perakaunan di Nota 2.3 hingga Nota 2.17 kepada penyata kewangan.

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

2.2 Piawaian dan pindaan yang diterbitkan tetapi belum lagi berkuat kuasa

Berikut adalah piawaian-piawaian dan pindaan-pindaannya yang dikeluarkan oleh MASB tetapi belum dikuatkuasakan oleh Dana pada tarikh penyata kewangan ini dikeluarkan. Dana berhasrat menerima pakai piawaian yang berkaitan apabila ia dikuatkuasakan.

Deskripsi	Berkuat kuasa pada awal atau selepas tempoh tahunan
Pindaan kepada MFRS 16: <i>Liabiliti Pajak dalam Jualan dan Pajak Balik</i>	1 Januari 2024
Pindaan kepada MFRS 101: <i>Liabiliti bukan semasa dengan Perjanjian</i>	1 Januari 2024
Pindaan kepada MFRS 107 dan MFRS 7: <i>Pengaturan Kewangan Pembekal</i>	1 Januari 2024
Pindaan kepada MFRS 121: <i>Kekurangan Kebolehtukaran</i>	1 Januari 2025
Pindaan kepada MFRS 10 dan MFRS 128: <i>Jualan atau Sumbangan Aset di antara Pelabur dan Syarikat Bersekutu atau Usaha Sama</i>	Ditunda

Dana menjangkakan menerima pakai piawaian, pindaan dan Tafsiran di atas tidak akan memberi kesan material ke atas penyata kewangan Dana dalam tempoh awal penggunaannya melainkan yang dinyatakan di bawah.

2.3 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

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.3 Instrumen kewangan (samb.)

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.

2.4 Aset kewangan

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 terlunas atau nilai saksama, bergantung kepada klasifikasi aset tersebut.

(i) Aset kewangan pada kos terlunas

Kecuali ditetapkan bahawa nilai saksama melalui untung atau rugi ("FVTPL") adalah pada pengiktirafan permulaan, instrumen hutang yang memenuhi syarat-syarat berikut diukur pada kos telunas ditolak kerugian rosot nilai:

- 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 keuntungan 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 aset kewangan pada kos terlunas. Aset ini kemudiannya diukur menggunakan kaedah kadar keuntungan efektif ("EPR") dan akan mengalami rosot nilai. EPR adalah kaaedah untuk mengira kos pelunasan aset kewangan dan memperuntukkan

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.4 Aset kewangan (samb.)

(i) Aset kewangan pada kos terlunas (samb.)

dan mengiktiraf pendapatan keuntungan dalam untung atau rugi sepanjang tempoh yang berkaitan.

(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. 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:

- 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. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.4 Aset kewangan (samb.)

(iii) Penyahiktirafan aset kewangan

Aset kewangan akan dinyahiktirafkan bila:

- (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.

Semasa penyahiktirafan aset kewangan pada kos terlunas, keuntungan dan kerugian diiktiraf pada untung atau rugi apabila aset tersebut tidak lagi diiktiraf, diubah suai atau dirosot nilai.

2.5 Liabiliti kewangan

(i) 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 akruan lain sebagai liabiliti kewangan.

(ii) 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 urusniaga yang berkaitan secara langsung dan kemudiannya diukur pada kos terlunas menggunakan kaedah kadar keuntungan efektif.

(iii) Penyahiktirafan

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. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.6 Pengukuran nilai saksama

Nilai saksama adalah harga yang akan diterima untuk menjual aset atau dibayar untuk memindahkan liabiliti dalam urusniaga 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.

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

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.6 Pengukuran nilai saksama (samb.)

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.

2.7 Pajakan

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 pemunyaan 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 8.

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

2.8 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.

2.9 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 VOF Dana;
- (ii) unit adalah kelas yang paling subordinat dan ciri kelas adalah sama;

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.9 Modal pemegang unit (samb.)

- (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.

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 VOF seunit Dana pada masa pewujudan atau pembatalan. VOF seunit Dana dikira dengan membahagikan aset bersih yang boleh diagihkan kepada pemegang unit dengan jumlah bilangan unit dalam edaran.

2.10 Pengagihan

Sebarang agihan kepada pemegang unit Dana dikira sebagai potongan daripada rizab direalisasi. Cadangan agihan diiktiraf sebagai liabiliti dalam tempoh di mana ia diluluskan. Pengagihan Dana dibuat secara pelaburan semula atau dibayar secara tunai kepada pemegang unit pada tarikh pembayaran pendapatan. Pelaburan semula unit adalah berdasarkan VOF seunit pada tarikh pembayaran pendapatan, yang juga merupakan masa pewujudan.

2.11 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.

2.12 Hasil

Hasil diukur pada nilai saksama pertimbangan yang telah diterima atau belum terima.

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

Pendapatan daripada deposit diiktiraf berdasarkan asas akrual menggunakan kaedah kadar keuntungan efektif.

Hibah diterima daripada Penaja diiktiraf atas asas penerimaan.

Hasil/ Pendapatan lain umumnya diiktiraf apabila Dana memenuhi kewajipan prestasi dengan memindahkan barang atau

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.12 Hasil (samb.)

perkhidmatan yang dijanjikan atau aset kepada pelanggan. Aset dipindahkan apabila pelanggan memperoleh kawalan aset tersebut.

2.13 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 diperoleh semasa tempoh kewangan terkini.

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

2.14 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.

2.15 Zakat

Dana mengiktiraf kewajipannya terhadap pembayaran zakat perniagaan. Zakat untuk tempoh 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.

2.16 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.

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

2.16 Anggaran dan pertimbangan perakaunan penting (samb.)

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 tempoh kewangan seterusnya.

2.17 Proses Penyucian untuk Dana

(i) Pelaburan-pelaburan yang tidak mematuhi Syariah

Ini merujuk kepada pelaburan yang tidak mematuhi Syariah yang dibuat oleh Pengurus. Pelaburan tersebut akan dilupuskan atau ditarik balik secepat mungkin atau dalam tempoh satu bulan setelah mengetahui status pelaburan. Sekiranya pelaburan tersebut mengakibatkan keuntungan (melalui keuntungan modal dan/atau untung) diterima sebelum atau selepas pelupusan pelaburan, keuntungan tersebut akan disalurkan kepada baitulmal atau mana-mana pertubuhan-pertubuhan kebajikan seperti yang dinasihatkan oleh panel penasihat Syariah. Sekiranya pelupusan pelaburan mengakibatkan kerugian kepada Dana, kerugian tersebut akan ditanggung oleh Pengurus.

(ii) Pengelasan semula status Syariah Aset Pajak

Ini merujuk kepada Aset Pajak yang sebelum ini dikelaskan sebagai patuh Syariah yang mungkin kemudiannya dikelaskan semula sebagai tidak mematuhi Syariah. Ini mungkin berlaku sekiranya sewa pajak diperoleh daripada aktiviti-aktiviti yang tidak mematuhi prinsip-prinsip Syariah. Sebarang sewa pajak diterima daripada Aset Pajak selepas pengelasan semula Aset Pajak akan disalurkan kepada mana-mana pertubuhan-pertubuhan kebajikan seperti yang dinasihatkan oleh panel penasihat Syariah.

3. MAKLUMAT SYARIAH DANA

Panel Penasihat Syariah Dana mengiktiraf bahawa portfolio pelaburan Dana sepanjang tempoh berakhir 31 Mac 2024 adalah patuh Syariah.

4. YURAN PENGURUS

Yuran Pengurus telah 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. (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 0.50% setahun bagi RM3.30 bilion pertama dan 0.40% setahun bagi melebihi RM3.30 bilion).

2. RINGKASAN DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMB.)

4. YURAN PENGURUS (SAMB.)

Bermula dari 15 Februari 2024, yuran pengurusan yang dikenakan telah diubah daripada "0.50% setahun, 0.40% setahun, 0.30% setahun untuk 3.3 bilion unit AHB pertama, melebihi 3.3 bilion hingga 5.0 bilion unit AHB, dan melebihi 5.0 bilion unit masing-masing" kepada "0.30% setahun, tidak termasuk unit yang dipegang oleh Institusi Bumiputera dan unit AHB yang belum terjual yang dipegang oleh Penaja".

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Yuran Pemegang Amanah dikira secara harian pada kadar sehingga 0.05% setahun (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 0.05%) daripada VOF Dana sebelum menolak yuran Pengurus dan yuran Pemegang Amanah bagi hari berkenaan tertakluk kepada jumlah maksimum sebanyak RM500,000 setahun.

6. PERBELANJAAN CUKAI PENDAPATAN

	01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
Perbelanjaan cukai bagi tempoh kewangan:		
Perbelanjaan cukai pendapatan semasa	-	-

Cukai pendapatan dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 24%) daripada anggaran taksiran pendapatan bagi tempoh kewangan.

Dana telah diberikan status pengecualian cukai ke atas semua pendapatan yang diperoleh hingga tahun taksiran 2024 berdasarkan kelulusan Kementerian Kewangan di bawah Seksyen 127(3A) Akta Cukai Pendapatan 1967.

Penyesuaian perbelanjaan cukai pendapatan terpakai ke atas pendapatan bersih sebelum cukai dan zakat pada kadar cukai pendapatan berkanun kepada perbelanjaan cukai pendapatan pada kadar cukai pendapatan efektif adalah seperti berikut:

	01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
Pendapatan bersih sebelum cukai dan zakat	110,699,837	102,243,049
Cukai pada kadar berkanun Malaysia sebanyak 24% (01.10.2022 ke 31.03.2023 : 24%)	26,567,961	24,538,332
Pendapatan lain tidak tertakluk kepada cukai	(29,143,121)	(27,261,643)
Perbelanjaan tidak dibenarkan untuk tujuan cukai	2,575,160	2,723,311
Perbelanjaan cukai bagi tempoh kewangan	-	-

7. PERBELANJAAN ZAKAT

	01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
Perbelanjaan zakat	3,654,735	3,451,341

Kadar zakat perniagaan ialah 2.50% (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 2.50%) daripada asas zakat. Asas zakat Dana ditentukan berdasarkan pelarasan modal kerja. Zakat perniagaan dikira dengan mendarab kadar zakat dengan asas zakat. Jumlah zakat yang dinilai diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tempoh kewangan yang ditanggung.

8 ASET-ASET PAJAKAN

Aset-aset pajakan berkaitan pemunyaan 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 semula pemunyaan benefisial aset pajakan yang dipegang oleh Dana pada harga pelaksanaan, Pemegang Amanah meminta Penaja membeli semula pemunyaan benefisial aset pajakan yang dipegang oleh Dana pada harga pelaksanaan (iaitu pada harga asal yang diperoleh Dana) sama ada selepas tamat perjanjian pajakan atau apabila kewujudan Dana ditamatkan. Berdasarkan pada asas pengaturan, aset-aset pajakan adalah dinilai pada kos. Selain itu, berdasarkan kelulusan yang diberikan oleh SC, aset pajakan perlu dinilai pada kos.

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

Deskripsi aset-aset pajakan	31.03.2024		30.09.2023	
	RM	Peratusan VOF %	RM	Peratusan VOF %
Menara Prisma	260,000,000	5.19	260,000,000	5.59
CP Tower	175,000,000	3.50	175,000,000	3.76
Maersk Warehouse (dahulunya dikenali sebagai LF Logistics Warehouse	195,000,000	3.89	95,000,000	2.04
Lotus's Setia Alam	95,000,000	1.90	95,000,000	2.04
Wisma Consplant	205,000,000	4.09	155,000,000	3.33
Dataran PHB Properties	149,000,000	2.98	149,000,000	3.20
Block C, Dataran PHB	20,000,000	0.40	20,000,000	0.43
Avisena Specialist Hospital	87,000,000	1.74	87,000,000	1.87
PJ 33	200,000,000	3.99	200,000,000	4.30
Menara BT	165,000,000	3.30	165,000,000	3.55
Menara 1 Dutamas	250,000,000	4.99	250,000,000	5.37
One Precinct	120,000,000	2.40	120,000,000	2.58
The Shore Shopping Mall	180,000,000	3.60	180,000,000	3.87
Menara 1 Sentrum	350,000,000	6.99	350,000,000	7.52

8 ASET-ASET PAJAKAN (SAMB.)

Deskripsi aset-aset pajakan (samb.)	31.03.2024		30.09.2023	
	Peratusan		Peratusan	
	RM	VOF %	RM	VOF %
Nu Sentral	600,000,000	11.98	600,000,000	12.90
Gleneagles Hospital (Block B)	120,000,000	2.40	120,000,000	2.58
Quill 18	400,000,000	7.99	400,000,000	8.60
NU Empire (dahulunya dikenali sebagai Empire Shopping Gallery)	420,000,000	8.39	420,000,000	9.03
Menara Teras	130,000,000	2.60	130,000,000	2.79
Hospital Pakar Damansara 2	300,000,000	5.99	300,000,000	6.45
Marlborough College	350,000,000	6.99	350,000,000	7.52
	4,771,000,000	95.30	4,621,000,000	99.32

9. DEPOSIT-DEPOSIT PATUH SYARIAH DENGAN INSTITUSI-INSTITUSI KEWANGAN YANG BERLESEN

	31.03.2024	30.09.2023
	RM	RM
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen bagi tempoh matang:		
- dalam masa 3 bulan	258,283,272	52,653,418
- lebih daripada 3 bulan	75,940,000	85,217,000
	334,223,272	137,870,418

Purata wajaran kadar keuntungan efektif ("WAEPR") setahun dan purata kematangan deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen pada tarikh penyata kedudukan kewangan adalah seperti berikut:

	31.03.2024		30.09.2023	
	WAEPR	Purata	WAEPR	Purata
	% p.a.	hari matang	% p.a.	hari matang
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan berlesen bagi tempoh matang:	3.52	2	3.75	3

10. TERHUTANG KEPADA PENGURUS

Yuran pengurus perlu bayar mewakili jumlah yang perlu bayar kepada Pengurus timbul daripada akruan yuran Pengurus pada akhir tempoh kewangan. Tempoh kredit biasa bayaran Pengurus adalah 15 hari (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 15 hari).

11. PERUBAHAN ASET BERSIH YANG BOLEH DIAGIHKAN

		01.10.2023 hingga 31.03.2024	01.10.2022 hingga 30.09.2023
	Nota	RM	RM
Modal pemegang unit	(a)	5,000,000,000	4,650,000,000
Perolehan tertahan boleh diagihkan	(b)	6,643,503	1,687,990
		<u>5,006,643,503</u>	<u>4,651,687,990</u>

(a) Modal pemegang unit

	01.10.2023 hingga 31.03.2024		01.10.2022 hingga 30.09.2023
	Bilangan unit	RM	Bilangan unit
Pada permulaan tempoh/tahun kewangan	4,650,000,000	4,650,000,000	3,850,000,000
Pewujudan unit	350,000,000	350,000,000	813,000,000
Pembatalan unit	-	-	(13,000,000)
Pada akhir tempoh/ tahun kewangan	<u>5,000,000,000</u>	<u>5,000,000,000</u>	<u>4,650,000,000</u>

Pada akhir tempoh/ tahun kewangan, Pengurus tidak memegang sebarang unit Dana (30.09.2023: Tiada). Jumlah dan nilai unit yang dipegang secara sah atau secara benefisial oleh pihak berkaitan pada akhir tempoh/ tahun kewangan adalah seperti berikut:

	31.03.2024	30.09.2023
	Bilangan unit	RM
Penaja	<u>142,375,086</u>	<u>297,387,634</u>

(b) Perolehan tertahan boleh diagihkan

	01.10.2023 hingga 31.03.2024	01.10.2022 hingga 30.09.2023
	RM	RM
Pada permulaan tempoh/tahun kewangan	1,687,990	1,886,514
Pendapatan bersih terealis bagi tempoh/tahun kewangan	107,045,102	198,252,291
Agihan rizab terealis (Nota 12)	<u>(102,089,589)</u>	<u>(198,450,815)</u>
Pada akhir tempoh/tahun kewangan	<u>6,643,503</u>	<u>1,687,990</u>

12. PENGAGIHAN

Komposisi pengagihan yang diisytiharkan adalah seperti berikut:

	01.10.2023 hingga 31.03.2024	01.10.2022 hingga 31.03.2023
	Jumlah Pengagihan RM	Jumlah Pengagihan RM
Sumber pengagihan*	102,089,589	93,437,054
- Agihan daripada pendapatan	-	1,886,514
- Agihan daripada modal	<u>102,089,589</u>	<u>95,323,568</u>
	100.00	100.00

12. PENGAGIHAN (SAMB.)

* Berkuat kuasa dari 1 Mac 2022, Garis Panduan Suruhanjaya Sekuriti membenarkan dana untuk mengagihkan daripada pendapatan (yang termasuk pendapatan terealisasi tahun semasa) atau daripada modal (yang termasuk pendapatan terealisasi tahun sebelumnya).

Pengagihan akan dibayar secara tunai.

Pengagihan kasar dan bersih yang diisytiharkan adalah seperti berikut:

	Agihan kasar/bersih seunit (sen)	Agihan bonus (Nota)**
01.10.2023 hingga 31.03.2024		
31 Mac 2024	2.20	0.30
01.10.2022 hingga 31.03.2023		
31 Mac 2023	2.20	0.30

** Penaja mengumumkan pengagihan bonus sebanyak 500,000 unit pertama yang dipegang oleh setiap pemegang unit. Tiada impak kewangan kepada Dana disebabkan Penaja membuat pembayaran pengagihan bonus secara terus kepada para pemegang unit.

13. URUS NIAGA DENGAN INSTITUSI-INSTITUSI KEWANGAN YANG BERLESEN

Butiran deposit patuh Syariah yang ditempatkan dengan institusi-institusi kewangan (termasuk penempatan semula) berlesen sepanjang tempoh kewangan semasa dan sebelumnya adalah seperti berikut:

	01.10.2023 hingga 31.03.2024		01.10.2022 hingga 31.03.2023	
	Nilai penempatan RM	Peratusan jumlah penempatan %	Nilai penempatan RM	Peratusan jumlah penempatan %
Public Islamic Bank	1,862,522,380	76.94	529,944,409	30.52
Maybank Islamic Berhad ("MIB") *	300,790,000	12.43	987,339,000	56.87
CIMB Islamic Bank Berhad	202,429,301	8.36	138,134,026	7.96
Hong Leong Islamic Bank Berhad	36,167,079	1.49	80,774,664	4.65
Ambank Islamic Bank Berhad	19,000,000	0.78	-	-
	2,420,908,760	100.00	1,736,192,099	100.00

* Maybank Islamic Berhad merupakan anak syarikat MBB, syarikat induk mutlak Pengurus Dana.

14. TRANSAKSI DAN BAKI KETARA DENGAN PIHAK-PIHAK BERKAITAN

Bagi tujuan penyediaan penyata kewangan, pihak-pihak dianggap berkaitan dengan Dana, Pengurus atau Penaja sekiranya Dana, Pengurus atau Penaja secara langsung atau tidak langsung, mempunyai keupayaan, untuk mengawal atau mempunyai pengaruh signifikan atau ketara ke atas sesebuah pihak untuk membuat keputusan operasi dan kewangan, atau sebaliknya, di mana Dana, Pengurus atau Penaja dan pihak berkaitan tertakluk kepada kawalan atau pengaruh signifikan yang sama. Pihak berkaitan mungkin individu atau entiti-entiti lain.

Sebagai tambahan kepada maklumat pihak berkaitan yang dinyatakan di lain-lain bahagian penyata kewangan, berikut adalah transaksi dan baki ketara pihak berkaitan Dana:

(a) Urus niaga ketara dengan pihak-pihak yang berkaitan

	01.10.2023 hingga 31.03.2024 RM	01.10.2022 hingga 31.03.2023 RM
Maybank Islamic Berhad:		
Pendapatan keuntungan	97,126	112,745
Pelaburan Hartanah Berhad:		
Pendapatan sewa	109,073,817	103,518,730
Pembelian aset-aset pajakan/ Pembaharuan perjanjian aset-aset pajakan	(150,000,000)	(800,000,000)

(b) Baki dengan pihak-pihak berkaitan

	31.03.2024 RM	30.09.2023 RM
Maybank Islamic Berhad:		
Tunai di bank	10,002,962	3,371

Pengurus berpendapat bahawa urus niaga dengan pihak-pihak berkaitan telah dilaksanakan dalam keadaan urus niaga biasa dan menggunakan terma-terma dan syarat-syarat seperti mana urus niaga dengan pihak tidak berkaitan.

15. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN ("NBP")

NBP adalah dikira berdasarkan nisbah jumlah yuran dan perbelanjaan yang ditanggung Dana, dan perbelanjaan yang diperolehi semula kepada purata VOF yang dikira secara harian. Yuran dan perbelanjaan termasuk yuran Pengurus, yuran Pemegang Amanah, imbuhan juruaudit, yuran ejen cukai dan lain-lain perbelanjaan pentadbiran. Bagi tempoh kewangan dari 01 Oktober 2023 ke 31 Mac 2024, NBP Dana berada pada 0.22% (01.10.2022 hingga 31.03.2023: 0.26%).

16. NISBAH PUSING GANTI PORTFOLIO ("NPGP")

Oleh sebab Dana ini dilaburkan dalam pemunyaan benefisial aset-aset pajakan, NPGP adalah tidak terpakai ke atas Dana.

17. MAKLUMAT SEGMENT

Jawatankuasa Pengurusan Portfolio ("JPP") Pengurus, merupakan pembuat keputusan utama operasi, dan melalui perundingan dengan Penaja, membuat keputusan strategik tentang peruntukan sumber Dana. Keputusan dibuat berdasarkan strategi pelaburan bersepadu untuk memastikan Dana mencapai sasaran pulangan dengan tahap risiko yang boleh diterima dalam portfolio.

JPP bertanggungjawab terhadap prestasi Dana dengan melabur terutamanya dalam pemunyaan 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 patuh Syariah dan instrumen yang setara dan memegang tunai untuk memenuhi keperluan kecairannya.

Berikutan itu, JPP 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.

18. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Klasifikasi instrumen kewangan

Aset dan liabiliti kewangan Dana diukur secara berterusan sama ada pada nilai saksama atau pada kos terlunas berdasarkan klasifikasi masing-masing. Dasar perakaunan material dalam Nota 2.3 hingga Nota 2.17 dalam penyata kewangan menerangkan bagaimana kelas instrumen kewangan diukur, dan pendapatan serta perbelanjaan diiktiraf.

Jadual berikut menganalisis aset dan liabiliti kewangan Dana (tidak termasuk perkara berkaitan cukai) dalam penyata kedudukan kewangan pada tarikh pelaporan mengikut kelas instrumen kewangan yang ditetapkan, dan secara ukuran asas.

18. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

(a) Klasifikasi instrumen kewangan (samb.)

	Aset kewangan pada kos terlunas RM	Liabiliti kewangan pada kos terlunas RM	Jumlah RM
31.03.2024			
Aset-aset			
Aset-aset pajakan	4,771,000,000	-	4,771,000,000
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen	334,223,272	-	334,223,272
Pendapatan keuntungan belum terima	2,001,911	-	2,001,911
Tunai di bank	10,002,962	-	10,002,962
Jumlah aset kewangan	<u>5,117,228,145</u>	-	<u>5,117,228,145</u>
Liabiliti-liabiliti			
Terhutang kepada Pengurus	-	1,026,315	1,026,315
Agihan perlu bayar	-	102,089,589	102,089,589
Pemiutang dan akruan lain	-	328,298	328,298
Jumlah liabiliti kewangan	-	<u>103,444,202</u>	<u>103,444,202</u>
30.09.2023			
Aset-aset			
Aset-aset pajakan	4,621,000,000	-	4,621,000,000
Deposit-deposit patuh Syariah dengan institusi-institusi kewangan yang berlesen	137,870,814	-	137,870,814
Pendapatan keuntungan belum terima	1,574,424	-	1,574,424
Tunai di bank	3,371	-	3,371
Jumlah aset kewangan	<u>4,760,448,213</u>	-	<u>4,760,448,213</u>
Liabiliti-liabiliti			
Terhutang kepada Pengurus	-	1,830,925	1,830,925
Agihan perlu bayar	-	103,127,247	103,127,247
Pemiutang dan akruan lain	-	316,346	316,346
Jumlah liabiliti kewangan	-	<u>105,274,518</u>	<u>105,274,518</u>

(b) Instrumen kewangan pada nilai saksama

Dana tidak mempunyai aset kewangan pada nilai saksama setakat 31 Mac 2024 (30.09.2023: Tiada).

18. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMB.)

- (c) Instrumen kewangan bukan pada nilai saksama dan jumlah bawaannya merupakan anggaran munasabah bagi nilai saksama

Instrumen kewangan Dana, selain daripada aset-aset pajakan, adalah tidak pada nilai saksama, tetapi pada nilai anggaran munasabah disebabkan oleh kadar kematangan yang singkat. Oleh itu, tiada pendedahan turutan nilai saksama dibentangkan.

Bagi aset-aset pajakan, amaun dinyatakan di dalam penyata kedudukan kewangan adalah tidak pada nilai saksama, tetapi pada nilai anggaran munasabah mewakili jumlah yang boleh dikembalikan dari Penaja sekiranya Penaja mengambilalih pemunyaan benefisial aset pajakan terbabit pada masa Perjanjian Pajakan tamat tempoh atau sebelum pembaharuan dilakukan.

19. PENGURUSAN MODAL

Objektif Dana dalam menguruskan modal adalah:

- (a) Untuk melabur dalam pelaburan yang memenuhi jenis atau keterangan, pendedahan risiko dan jangkaan pulangan seperti mana dinyatakan dalam prospektusnya;
- (b) Untuk mencapai pulangan yang tekal atau konsisten sambil melindungi modal menggunakan pelbagai strategi pelaburan;
- (c) Untuk mengekalkan kecukupan mudah tunai bagi membolehkan para pemegang unit mendapat agihan yang mantap secara tetap serta memenuhi keperluan perbelanjaan Dana dan lain-lain obligasi apabila perlu; dan
- (d) Untuk mengekalkan kecukupan saiz Dana dan memastikan operasi Dana adalah efisien dari segi kos.

Tiada perubahan dibuat terhadap objektif pengurusan modal, dasar atau proses dalam tempoh kewangan semasa.

PENAJA



PELABURAN HARTANAH BERHAD

200601013065 (732816-U)

Aras 6, Blok E, Dataran PHB, Saujana Resort, Section U2,
40150 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan, Malaysia.
Telefon : +603 7711 3000 Faksimili : +603 7711 3030 www.phb.com.my

PENGURUS



Maybank

Asset Management

199701006283 (421779-M)

Aras 12, Tower C, Dataran Maybank,
No.1, Jalan Maarof, 59000 Kuala Lumpur.
Tel: 03-2297 7888 Faks: 03-2715 0071 www.maybank-am.com.my

PEMEGANG AMANAH

AMANAH RAYA
TRUSTEES

200701008892 (766894-T)

Tingkat 14, Wisma AmanahRaya,
No.2, Jalan Ampang, 50508 Kuala Lumpur.
Tel: 03-2036 5129 Faks: 03-2072 0320 www.artrustees.my