
BAB 9 PENZAHIRAN BERTERUSAN**BAHAGIAN A – AM****9.01 Pengenalan**

- (1) Bab ini memperuntukkan mengenai kehendak-kehendak penzahiran berterusan yang mesti dipatuhi, antara lain, oleh penerbit tersenarai, pengarahnya atau penasihatnya.
- (2) Kehendak-kehendak penzahiran yang diperuntukkan dalam Bab ini terdiri daripada yang berikut:
 - (a) dasar penzahiran korporat Bursa (Bahagian B hingga H);
 - (b) penyediaan pengumuman (Bahagian I dan L(A));
 - (c) kehendak-kehendak penzahiran serta-merta (Bahagian J);
 - (d) kehendak-kehendak penzahiran berkala (Bahagian K);
 - (e) surat pekeliling dan kehendak-kehendak lain (Bahagian L dan L(A)); dan
 - (f) kehendak-kehendak penzahiran bagi penerbit tersenarai khusus (Bahagian M).
- (3) Penzahiran berterusan ialah penzahiran semua maklumat material yang tepat pada isi dan masanya oleh penerbit tersenarai kepada umum.
- (4) Penzahiran berterusan memastikan pasaran yang boleh dipercayai dan bertanggungjawab di mana peserta mengendalikan diri mereka mengikut usaha wajar dengan piawaian tertinggi dan pelabur mempunyai akses kepada maklumat yang tepat pada masa dan isinya untuk memudahkan penilaian sekuriti.

BAHAGIAN A(A) – TAKRIF**9.01(A) Takrif**

Bagi maksud Bab ini, melainkan jika konteksnya menghendaki makna yang lain –

- (a) “**nilai aset bersih**” hendaklah mempunyai erti yang berikut:
 - (i) berhubung dengan dana tertutup, ertinya nilai aset dana tertutup ditolak liabilitinya, yang dikira mengikut Garis Panduan SC mengenai Tawaran Awam Sekuriti Dana Tertutup; dan
 - (ii) berhubung dengan ETF dan REIT, ertinya nilai semua aset ditolak nilai semua liabiliti ETF atau REIT, mengikut mana-mana yang berkenaan, pada titik penilaian.

- (b) “MER” atau nisbah perbelanjaan pengurusan ertinya nisbah jumlah fi dan perbelanjaan skim pelaburan kolektif yang didapatkan balik kepada nilai purata skim pelaburan kolektif, yang dikira atas asas harian mengikut formula di bawah:

$$\frac{\text{Fi skim pelaburan kolektif} + \text{Perbelanjaan skim pelaburan kolektif yang didapatkan balik}}{\text{Nilai purata skim pelaburan kolektif yang dikira atas asas harian}} \times 100$$

Nilai purata skim pelaburan kolektif yang dikira atas asas harian

Jika:

Fi merujuk kepada semua fi berterusan yang ditolak atau boleh ditolak terus daripada skim pelaburan kolektif berkenaan dengan tempoh yang diliputi oleh MER, yang dinyatakan sebagai suatu amaun tetap, yang dikira atas asas harian. Ini termasuk fi pengurusan tahunan, fi pemegang amanah tahunan dan apa-apa fi lain yang ditolak atau boleh ditolak terus daripada skim pelaburan kolektif;

Perbelanjaan didapatkan balik merujuk kepada semua perbelanjaan yang didapatkan balik daripada, atau perbelanjaan yang dipertanggungkan pada, skim pelaburan kolektif, sebagai hasil perbelanjaan yang dilakukan bagi pengendalian skim pelaburan kolektif itu, yang dinyatakan sebagai suatu amaun tetap. Ini tidak boleh termasuk perbelanjaan yang sepatutnya dilakukan oleh pelabur individu (sebagai contoh, pembrokeran, cukai dan levi); dan

Nilai purata skim pelaburan kolektif merujuk kepada nilai aset bersih skim pelaburan kolektif, termasuk nilai pendapatan bersih skim pelaburan kolektif, ditolak perbelanjaan atas asas terakru, berkenaan dengan tempoh yang diliputi dalam MER, yang dikira atas asas harian.

- (c) “Transaksi Sekuriti” ertinya transaksi yang berikut yang dikendalikan menurut Kaedah-Kaedah Bursa Malaysia Securities Clearing Sdn. Bhd:

- (i) peminjaman sekuriti di bawah Transaksi Terunding SBL atau Transaksi SBL Bursa; atau
- (ii) penjualan sekuriti di bawah Transaksi Terunding ISSBNT.

BAHAGIAN B – DASAR PENZAHIRAN KORPORAT**9.02 Dasar penzahiran korporat**

- (1) Penerbit tersenarai mesti, mengikut Kehendak-Kehendak ini, menzahirkan kepada umum semua maklumat material yang diperlukan untuk pelaburan tepat dan mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa semua yang melabur dalam sekuritinya mendapat akses sama rata kepada maklumat itu.
- (2) Penerbit tersenarai mesti mematuhi 6 dasar penzahiran korporat khusus yang berikut:
 - (a) penzahiran serta-merta maklumat material (Bahagian C);
 - (b) penyebaran umum yang teliti (Bahagian D);
 - (c) penjelasan, pengesahan atau penafian khabar angin atau laporan (Bahagian E);
 - (d) maklum balas kepada aktiviti pasaran luar biasa (Bahagian F);
 - (e) aktiviti penzahiran promosi yang tidak wajar (Bahagian G); dan
 - (f) perdagangan dalaman (Bahagian H).

BAHAGIAN C – PENZAHIRAN SERTA-MERTA MAKLUMAT MATERIAL**9.03 Penzahiran maklumat material**

- (1) Penerbit tersenarai mesti membuat penzahiran umum serta-merta tentang apa-apa maklumat material, kecuali seperti yang dinyatakan dalam perenggan 9.05 di bawah.
- (2) Maklumat dianggap material, sekiranya ia semunasabahnya dijangka mempunyai kesan material terhadap -
 - (a) harga, nilai atau aktiviti pasaran apa-apa sekuriti penerbit tersenarai; atau
 - (b) keputusan pemegang sekuriti penerbit tersenarai atau pelabur dalam menentukan pilihan tindakannya.
- (3) Tanpa mengehadkan keluasan makna subperenggan (2) di atas, maklumat material boleh termasuk maklumat yang -
 - (a) melibatkan aset dan liabiliti, perniagaan, keadaan kewangan atau prospek penerbit tersenarai;
 - (b) berhubung dengan urusan dengan pekerja, pembekal, pelanggan dan lain-lain;
 - (c) berhubung dengan apa-apa peristiwa yang memberi kesan kepada pencairan semasa atau pencairan berpotensi hak atau kepentingan sekuriti penerbit tersenarai; atau
 - (d) berhubung dengan apa-apa peristiwa yang memberi kesan kepada saiz pemegangan umum sekuritinya.

9.04 Contoh peristiwa yang mungkin menghendaki penzahiran serta-merta

Yang berikut adalah beberapa contoh peristiwa yang mungkin mewajarkan penzahiran serta-merta oleh penerbit tersenarai:

- (a) pembuatan perjanjian usaha sama atau penggabungan;
- (b) perolehan atau kehilangan kontrak, francais atau hak pengedaran;
- (c) pengenalan produk atau penemuan baharu;
- (d) perubahan dalam pengurusan;
- (e) peminjaman dana;
- (f) permulaan atau penglibatan dalam litigasi dan apa-apa pembangunan material yang timbul daripada litigasi itu;
- (g) permulaan prosiding penimbangtaraan atau prosiding melibatkan kaedah penyelesaian pertikaian alternatif dan apa-apa pembangunan material yang timbul daripada prosiding itu;
- (h) pembelian atau penjualan aset;
- (i) perubahan dalam pelan pelaburan modal;
- (j) kejadian pertikaian buruh atau pertikaian dengan sub-kontraktor atau pembekal;
- (k) pembuatan tawaran tender bagi sekuriti perbadanan lain;
- (l) [dipotong]
- (m) perubahan dalam haluan perniagaan am;
- (n) perubahan dalam hak harta intelek;
- (o) pembuatan memorandum persefahaman; atau
- (p) pembuatan apa-apa opsyen panggilan atau opsyen jualan atau kontrak niaga hadapan kewangan.

9.05 Penahanan penzahiran maklumat material

- (1) Penerbit tersenarai boleh, dalam keadaan terkecuali, menahan sementara daripada menzhirkan kepada umum maklumat material, dengan syarat kerahsiaan menyeluruh dikekalkan. Jika maklumat material ditahan penzahirannya, penerbit tersenarai mesti menahan daripada melengahkan penzahiran untuk tempoh masa yang tidak munasabah kerana tidak mungkin kerahsiaan dapat dikekalkan melampaui tempoh masa yang singkat.
- (2) Keadaan terkecuali di mana penzahiran boleh ditahan adalah terhad, dan merupakan pengecualian tidak lazim kepada kehendak biasa bagi penzahiran umum serta-merta. Dalam hal keraguan, anggapan mestilah sentiasa berpihak kepada penzahiran.
- (3) Yang berikut adalah keadaan terkecuali di mana penzahiran boleh ditahan sementara:
 - (a) apabila penzahiran serta-merta akan menjaskan keupayaan penerbit tersenarai untuk meneruskan objektif korporatnya;

-
- (b) apabila fakta boleh berubah-ubah dan waktu yang lebih sesuai untuk penzahiran adalah hampir; atau
 - (c) jika undang-undang melarang penzahiran maklumat itu.

9.06 Mengekalkan kerahsiaan

- (1) Bilamana maklumat material ditahan sementara penzahirannya, penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa kerahsiaan dikekalkan secara ketat, termasuk mengehadkan bilangan orang yang mempunyai akses kepada maklumat material itu dan memastikan keselamatan semua dokumen rahsia.
- (2) [Dipotong]
- (3) Walau apa pun perenggan 9.05 di atas, jika maklumat material telah atau dipercayai telah secara tidak sengaja dizahirkan kepada pihak ketiga atau jika maklumat material telah menjadi tersedia secara umum melalui media atau selainnya, penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta mengumumkan maklumat itu kepada Bursa.

9.07 Memantau aktiviti pasaran dan membuat pengumuman

Semasa tempoh penahanan maklumat dari penzahiran umum, aktiviti pasaran sekuriti penerbit tersenarai mesti dipantau secara dekat. Penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta mengumumkan maklumat yang ditahan daripada dizahirkan itu kepada Bursa mengikut Kehendak-kehendak ini, sekiranya keadaan yang berikut berlaku:

- (a) aktiviti pasaran luar biasa sekuriti penerbit tersenarai yang menandakan bahawa "kebocoran" maklumat mungkin telah berlaku;
- (b) khabar angin atau laporan berkenaan dengan maklumat itu telah timbul; atau
- (c) jika penerbit tersenarai mendapat tahu bahawa terdapat tanda bahawa perdagangan dalam mungkin berlaku.

BAHAGIAN D – PENYEBARAN KEPADA UMUM YANG MENYELURUH**9.08 Penyebaran umum yang menyeluruh**

- (1) Penerbit tersenarai mesti menyiarkan maklumat material kepada umum mengikut cara yang membolehkan penyebaran kepada umum dibuat dengan menyeluruhsedap yang mungkin.
- (2) Penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa tiada penzahiran maklumat material dibuat berasaskan individu atau terpilih kepada penganalisis, pemegang syer, wartawan atau orang lain melainkan jika maklumat itu telah dizahirkan sepenuhnya sebelum itu dan disebarluaskan kepada umum. Sekiranya maklumat material tidak sengaja dizahirkan dalam mana-mana mesyuarat dengan penganalisis, pemegang syer, wartawan atau lain-lain, maklumat itu mesti disebarluaskan kepada umum secepat mungkin.
- (3) Mungkin terdapat keadaan terhad yang penzahiran terpilih maklumat material adalah perlu, contohnya jika penerbit tersenarai sedang menjalankan aktiviti korporat atau untuk memudahkan akitiviti usaha wajar. Dalam keadaan itu, penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa –
 - (a) penzahiran itu dihadkan hanya kepada orang yang berkaitan;
 - (b) kerahsiaan dikekalkan secara ketat; dan

- (c) kehendak-kehendak dalam perenggan 9.07 dipatuhi.
- (4) Sekiranya penzahiran dibuat dengan serta-merta sebelum atau semasa waktu perdagangan, Bursa boleh mengenakan sekatan sementara atau penggantungan dalam perdagangan sekuriti penerbit tersenarai untuk memudahkan penyebaran dan penilaian maklumat yang disiarkan.
- (5) Apa-apa penzahiran maklumat material kepada umum mesti dibuat melalui pengumuman yang pertamanya kepada Bursa atau serentak kepada Bursa, akhbar dan perkhidmatan berita. Untuk mengelakkan keraguan, penerbit tersenarai mesti tidak boleh menyatakan apa-apa maklumat material kepada media walaupun atas dasar embargo hingga ia telah memberikan maklumat itu kepada Bursa.

BAHAGIAN E – PENJELASAN, PENGESAHAN ATAU PENAFIAN KHABAR ANGIN ATAU LAPORAN

9.09 Penjelasan, pengesahan atau penafian khabar angin atau laporan

- (1) Bilamana penerbit tersenarai menyedari apa-apa khabar angin atau laporan, benar atau palsu, yang mengandungi maklumat material, penerbit tersenarai mesti membuat siasatan yang sewajarnya dan dengan serta-merta menjelaskan, mengesahkan atau menafikan khabar angin atau laporan itu kepada umum.
- (2) Bagi maksud subperenggan (1) di atas, penerbit tersenarai mesti menjelaskan kepada umum apa-apa khabar angin atau laporan yang diedarkan melalui apa-apa cara termasuk percakapan mulut, artikel yang diterbitkan dalam surat khabar, berita, majalah, laporan pasaran broker atau apa-apa penerbitan lain.

9.10 Maklum balas kepada khabar angin atau laporan

- (1) Penerbit tersenarai mesti memberi maklum balas kepada khabar angin atau laporan dengan membuat pengumuman serta-merta kepada Bursa seperti yang berikut:
 - (a) sekiranya khabar angin atau laporan itu mengandungi maklumat material yang salah, penafian atau penjelasan khabar angin atau laporan itu berserta dengan fakta yang mencukupi untuk menyokong penafian itu atau untuk menjelaskan apa-apa aspek kekeliruan khabar angin atau laporan itu. Penerbit tersenarai juga mesti menjalankan usaha yang munasabah untuk membawa pengumuman itu kepada perhatian pihak yang mula-mula mengedarkan khabar angin atau laporan yang salah itu; dan
 - (b) sekiranya khabar angin atau laporan itu mengandungi maklumat material yang betul, pengesahan khabar angin atau laporan itu berserta dengan fakta tentang perkara itu dan petunjuk tentang keadaan perundingan atau tentang pelan korporat dalam lingkungan khabar angin itu disebarluaskan. Pengumuman itu adalah perlu walaupun perkara itu masih belum dibentangkan kepada lembaga pengarah penerbit tersenarai untuk pertimbangan.
- (2) Dalam hal khabar angin atau laporan yang membuat jangkaan mengenai jualan masa hadapan, pendapatan atau data kuantitatif lain, penerbit tersenarai lazimnya tidak dikehendaki untuk memberikan maklum balas. Walau bagaimanapun, sekiranya laporan itu adalah jelas berdasarkan atau mengandungi maklumat yang salah, atau disalahkaitkan kepada penerbit tersenarai, penerbit tersenarai mesti -
 - (a) memberi maklum balas dengan segera terhadap unsur yang dikatakan fakta kepada khabar angin atau laporan itu sebagaimana yang dikehendaki di bawah perenggan 9.09 dan perenggan 9.10 ini; dan

-
- (b) memasukkan dalam pengumuman, suatu pernyataan bahawa penerbit tersenarai itu sendiri tidak membuat jangkaan itu dan ia tidak tahu mengenai apa-apa fakta yang boleh mewajarkan pembuatan jangkaan itu.

BAHAGIAN F – MAKLUM BALAS KEPADA AKTIVITI PASARAN LUAR BIASA**9.11 Aktiviti pasaran luar biasa**

- (1) Jika pergerakan harga luar biasa, aktiviti perdagangan luar biasa, atau kedua-duanya (“**aktiviti pasaran luar biasa**”) berlaku, penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta menjalankan siasatan yang sewajarnya untuk mencari sebab aktiviti pasaran luar biasa sekuritinya. Penerbit tersenarai itu mesti mempertimbangkan dengan khusus sama ada terdapat apa-apa maklumat yang berkaitan dengan penerbit tersenarai itu yang boleh menjelaskan aktiviti pasaran luar biasa itu yang -
- (a) baru dizahirkan kepada umum;
 - (b) belum dizahirkan kepada umum (yang dalam hal itu aktiviti pasaran luar biasa itu mungkin menandakan bahawa “kebocoran” telah berlaku); atau
 - (c) merupakan hal perkara suatu khabar angin atau laporan.
- (2) Sekiranya penerbit tersenarai menentukan bahawa aktiviti pasaran luar biasa itu diakibatkan oleh maklumat material yang telah dizahirkan kepada umum menurut Kehendak-Kehendak ini, penerbit tersenarai itu secara umumnya tidak dikehendaki untuk membuat pengumuman lanjut. Walau bagaimanapun, sekiranya aktiviti pasaran luar biasa itu menunjukkan bahawa maklumat itu mungkin telah disalah tafsir, penerbit tersenarai itu mesti mengeluarkan pengumuman penjelasan kepada Bursa.
- (3) Sekiranya aktiviti pasaran luar biasa itu diakibatkan oleh “kebocoran” maklumat yang belum dizahirkan sebelum itu, penerbit tersenarai mesti menzahirkan kepada umum maklumat itu mengikut Kehendak-Kehendak ini.
- (4) Sekiranya aktiviti pasaran luar biasa itu diakibatkan oleh suatu khabar angin atau laporan, penerbit tersenarai mesti mematuhi perenggan 9.09 dan 9.10 di atas.
- (5) Sekiranya sebab aktiviti pasaran luar biasa itu tidak boleh ditentukan, penerbit tersenarai mesti mengumumkan bahawa tiada perkembangan yang tidak dizahirkan yang boleh menjelaskan aktiviti pasaran luar biasa itu.

BAHAGIAN G – AKTIVITI PENZAHIRAN PROMOSI TIDAK WAJAR**9.12 Aktiviti penzahiran promosi**

- (1) Penerbit tersenarai mesti menahan daripada apa-apa bentuk aktiviti penzahiran promosi yang boleh memperdaya pelabur atau menyebabkan pergerakan harga dan aktiviti tidak wajar dalam sekuriti penerbit tersenarai.
- (2) Aktiviti itu termasuk siaran berita, pengumuman umum, jangkaan, laporan atau iklan yang -
- (a) tidak dijustifikasikan dengan perkembangan sebenar berkenaan dengan penerbit tersenarai;
 - (b) dibesar-besarkan;
 - (c) flamboyant;

- (d) berlebih-lebihan; atau
- (e) terlebih bersemangat.

9.13 Ciri-ciri aktiviti penzahiran promosi

Walaupun perbezaan antara aktiviti perhubungan awam yang sah dengan aktiviti penzahiran promosi bergantung kepada fakta kes tertentu, yang berikut adalah ciri-ciri yang sering terdapat pada aktiviti promosi:

- (a) pengumuman umum bersiri-siri yang tidak berkaitan dari segi jumlah atau kekerapan kepada kepentingan perkembangan sebenar mengenai penerbit tersenarai;
- (b) pengumuman mengenai produk yang masih dalam peringkat pembangunan dengan prospek komersial yang belum terbukti;
- (c) promosi dan perjalanan berbayar, atau percubaan untuk mengatur perjumpaan atau temu duga dengan penganalisis dan penulis kewangan, yang boleh mempunyai kesan mempengaruhi secara tak wajar aktiviti pasaran dalam sekuriti penerbit tersenarai dan tidak mempunyai justifikasi dari segi kekerapan atau skop dengan keperluan untuk menyebarkan maklumat tentang perkembangan sebenar mengenai penerbit tersenarai itu;
- (d) siaran akhbar atau pengumuman umum lain yang berat sebelah atau bersifat tidak seimbang; dan
- (e) penerbit tersenarai atau iklan produk yang hakikatnya mempromosikan sekuriti penerbit tersenarai itu.

BAHAGIAN H – PERDAGANGAN DALAMAN

9.14 Larangan di bawah undang-undang

- (1) Semua penerbit tersenarai dan pihak yang boleh dianggap sebagai orang dalam mesti sedar sepenuhnya tentang peruntukan CMSA dan Akta Syarikat.
- (2) Bagi maksud Bahagian ini, “**orang dalam**” mempunyai erti yang diberikan di bawah seksyen 188 CMSA.

9.15 Larangan terhadap perdagangan

Orang dalam tidak boleh berdagang berdasarkan maklumat material yang tidak diketahui oleh pelabur dalam kalangan orang awam.

BAHAGIAN I – PENYEDIAAN PENGUMUMAN

9.16 [Dipotong]

9.17 Penyediaan pengumuman akhbar atau umum

Penerbit tersenari mesti mematuhi kehendak-kehendak yang berikut berkenaan dengan obligasinya untuk membuat penzahiran maklumat di bawah Kehendak-kehendak ini:

- (a) memandangkan kemahiran dan pengalaman adalah penting bagi penyediaan dan penyuntingan pengumuman akhbar atau umum, Bursa menghendaki penerbit tersenarai mengenal pasti individu atau sekumpulan individu yang terhad dalam penerbit tersenarai itu yang biasa dengan kehendak-kehendak Bursa, dan juga apa-apa kehendak undang-undang sekuriti yang terpakai untuk menjalankan tanggungjawab penzahiran secara berterusan. Oleh sebab pengumuman akhbar atau umum biasanya mesti disediakan dan disiarkan seberapa segera yang dapat dilaksanakan, individu atau kumpulan yang dipertanggungkan dengan tugas ini mesti boleh mengendalikan masalah yang timbul secara tiba-tiba dan tidak dijangka; dan
- (b) setiap pengumuman mesti disemak semula oleh pegawai syarikat yang biasa dengan perkara yang berkenaan dengannya penzahiran akan dibuat.

9.18 Ringkasan perkara penting

- (1) Semua pengumuman panjang kepada Bursa patutlah sebaik-baiknya didahului dengan ringkasan perkara penting.
- (2) Jika ringkasan disediakan, penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa -
 - (a) ringkasan itu dalam bentuk yang sesuai untuk penyebaran serta-merta oleh Bursa; dan
 - (b) ringkasan itu jelas dan merupakan gambaran tepat bagi pengumuman itu.

BAHAGIAN J – KEHENDAK-KEHENDAK PENZAHIRAN SERTA-MERTA

9.19 Penzahiran serta-merta kepada Bursa

Penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta mengumumkan kepada Bursa peristiwa yang dinyatakan di bawah. Kehendak ini merupakan tambahan kepada kehendak-kehendak pengumuman lain yang dikenakan di bawah Bab ini dan bahagian lain Kehendak-kehendak ini, dan tidak menyeluruh.

- (1) apa-apa niat untuk menetapkan tarikh tutup buku dan sebabnya, menyatakan tarikh tutup buku itu, yang mestilah sekurang-kurangnya 10 hari pasaran selepas tarikh pengumuman kepada Bursa;
- (2) apa-apa saranan atau pengisyiharan dividen atau pengagihan yang mematuhi yang berikut:
 - (a) pengumuman itu mesti mengandungi-
 - (i) amaun per syer;
 - (ii) kaedah (tunai, dengan syer atau kedua-duanya) dan tarikh pembayaran iaitu dalam tempoh 1 bulan dari tarikh tutup buku; dan
 - (iii) jika Skim Pelaburan Semula Dividen terpakai bagi dividen itu, nyatakan mengenainya dan amaun dividen per syer yang akan tertakluk kepada skim itu;
 - (b) jika dividen atau pengagihan adalah tidak boleh dicukai dalam tangan pemegang syer, perkara ini mesti dinyatakan dalam pengumuman kepada Bursa dan dalam nasihat dividen atau pengagihan kepada pemegang syer; dan
 - (c) jika terdapat perubahan pada dividen interim atau akhir atau pengagihan untuk tempoh yang sama dalam tahun sebelumnya, pengarah mesti menyatakan sebab perubahan itu pada masa saranan atau pengisyiharan dibuat;

-
- (3) apa-apa saranan atau keputusan bahawa dividen tidak akan diisyiharkan;
 - (4) apa-apa perubahan pada terma sekuriti hutang atau sekuriti boleh ubah;
 - (5) [dipotong]
 - (6) apa-apa mesyuarat agung (selain mesyuarat yang diadakan untuk meluluskan suatu ketetapan khas atau suatu mesyuarat agung tahunan), sekurang-kurangnya 14 hari sebelum mesyuarat itu diadakan, dan dalam hal mesyuarat yang diadakan untuk meluluskan suatu ketetapan khas atau untuk mengadakan suatu mesyuarat agung tahunan, sekurang-kurangnya 21 hari sebelum mesyuarat itu diadakan. Pengumuman itu mesti termasuk tarikh Rekod Pendeposit-pendeposit yang penerbit tersenarai menghendaki bagi tujuan menentukan sama ada pendeposit hendaklah dianggap sebagai anggota yang berhak untuk hadir, bercakap dan mengundi dalam mesyuarat agung;
 - (7) semua ketetapan yang dikemukakan dalam mesyuarat agung penerbit tersenarai dan sebaik selepas mesyuarat itu sama ada atau tidak ketetapan itu dilaksanakan. Pengumuman itu mesti termasuk –
 - (a) jumlah bilangan undi yang diberikan semasa pungutan undi (berserta dengan peratusan) yang memihak kepada dan menentang ketetapan itu; dan
 - (b) nama pengawas;
 - (8) apa-apa keputusan yang akan dibuat atas apa-apa modal syer penerbit tersenarai yang dibayar sebahagian;
 - (9) apa-apa perubahan kepada alamat atau nombor telefon dan/atau nombor faksimili pejabat berdaftar penerbit tersenarai atau apa-apa pejabat yang daftar sekuriti penerbit tersenarai itu disimpan;
 - (10) apa-apa cadangan perubahan nama penerbit tersenarai;
 - (11) apa-apa perubahan pada pengakhir tahun kewangan penerbit tersenarai berserta dengan sebab perubahan itu;
 - (12) apa-apa perubahan pada komposisi lembaga pengarah penerbit tersenarai. Pengumuman kepada Bursa -
 - (a) mengenai pelantikan pengarah mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian A Lampiran 9A; atau
 - (b) mengenai pemberhentian pemegangan jawatan pengarah mesti termasuk sebab yang diberikan bagi pemberhentian itu, termasuk tetapi tidak terhad kepada apa-apa maklumat yang berhubungan dengan percanggahan pendapatnya dengan lembaga dan suatu pernyataan tentang sama ada terdapat apa-apa perkara yang perlu dibawa ke perhatian pemegang syer penerbit tersenarai;
 - (13) apa-apa perubahan pada komposisi jawatankuasa audit penerbit tersenarai. Pengumuman kepada Bursa tentang pelantikan anggota jawatankuasa audit mesti menyatakan sama ada orang yang dilantik ialah pengarah bebas;
 - (14) apa-apa perubahan atau cadangan perubahan pada ketua eksekutif penerbit tersenarai. Pengumuman kepada Bursa -
 - (a) mengenai pelantikan ketua eksekutif mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian B Lampiran 9A; atau

- (b) mengenai pemberhentian pemegangan jawatan ketua eksekutif mesti termasuk sebab yang diberikan bagi pemberhentian itu, termasuk tetapi tidak terhad kepada apa-apa maklumat yang berhubungan dengan percanggahan pendapatnya dengan lembaga dan suatu pernyataan tentang sama ada terdapat apa-apa perkara yang perlu dibawa ke perhatian pemegang syer penerbit tersenarai;
- (14A) apa-apa perubahan atau cadangan perubahan pada ketua pegawai kewangan penerbit tersenarai. Pengumuman kepada Bursa –
- (a) mengenai pelantikan ketua pegawai kewangan mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian B(A) Lampiran 9A; atau
 - (b) mengenai pemberhentian pemegangan jawatan ketua pegawai kewangan mesti termasuk sebab yang diberikan bagi pemberhentian itu, termasuk tetapi tidak terhad kepada apa-apa maklumat yang berhubungan dengan percanggahan pendapatnya dengan lembaga dan suatu pernyataan tentang sama ada terdapat apa-apa perkara yang perlu dibawa ke perhatian pemegang syer penerbit tersenarai;
- (14B) apa-apa pelantikan atau perubahan pada wakil di sisi undang-undang (atau orang yang mempunyai kuasa yang setara, walau bagaimanapun diperihalkan), dengan kuasa tunggal untuk mewakili, melaksanakan hak atau membuat obligasi yang mengikat, bagi pihak penerbit tersenarai atau subsidiari prinsipal asingnya menurut apa-apa undang-undang yang berkaitan yang terpakai bagi penerbit tersenarai itu atau subsidiari prinsipal asingnya. Pengumuman kepada Bursa mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian B(B) Lampiran 9A;
- (15) apa-apa perubahan pada setiausaha syarikat atau juruaudit luar penerbit tersenarai. Pengumuman kepada Bursa mengenai pemberhentian pemegangan jawatan juruaudit luar mesti termasuk sebab bagi pemberhentian itu jika terdapat representasi atau penjelasan bertulis bagi pemberhentian itu, termasuk tetapi tidak terhad kepada suatu pernyataan sama ada terdapat apa-apa perkara yang perlu dibawa ke perhatian pemegang syer penerbit tersenarai;
- (15A) apa-apa perubahan pada penasihat bebas yang dilantik oleh penerbit tersenarai menurut Kehendak-kehendak ini. Pengumuman mengenai pemberhentian perkhidmatan penasihat bebas itu mesti termasuk sebab yang diberikan bagi pemberhentian itu termasuk tetapi tidak terhad kepada suatu pernyataan sama ada terdapat apa-apa perkara yang perlu dibawa ke perhatian pemegang syer penerbit tersenarai;
- (16) apa-apa cadangan pindaan perlembagaan penerbit tersenarai;
- (17) apa-apa notis yang berhubungan dengan pemegangan syer substansial yang penerbit tersenarai telah terima;
- (18) apa-apa notis yang disebut dalam seksyen 219(1) Akta Syarikat yang penerbit tersenarai telah terima berhubung dengan sekuriti penerbit tersenarai yang disenaraikan di Bursa;
- (19) apa-apa penggulungan penerbit tersenarai seperti yang berikut:
- (a) berhubung dengan penerbit tersenarai yang merupakan sebuah perbadanan, atau subsidiarinya atau syarikat bersekutu utama -
 - (i) penyampaian petisyen penggulungan;
 - (ii) perintah penggulungan dibuat; atau
 - (iii) permulaan penggulungan sukarela mengikut seksyen 441 Akta Syarikat; atau

- (b) berhubung dengan penerbit tersenarai yang merupakan skim pelaburan kolektif atau amanah perniagaan, kejadian peristiwa yang ditentukan dalam surat ikatan, garis panduan yang berkaitan yang dikeluarkan oleh SC atau CMSA yang akan menyebabkan skim pelaburan kolektif atau amanah perniagaan itu digulungkan atau ditamatkan.

Pengumuman kepada Bursa berkaitan dengan penggulungan mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian C Lampiran 9A;

- (20) pelantikan, atau apa-apa perubahan pada, orang yang berikut bagi penerbit tersenarai, apa-apa subsidiarinya atau syarikat bersekutu utamanya atau apa-apa bahagian harta penerbit tersenarai, subsidiarinya atau syarikat bersekutu utamanya:

- (a) penerima, pengurus atau penerima dan pengurus;
- (b) pelikuidasi (termasuk pelikuidasi interim);
- (c) pentadbir khas; atau
- (d) mana-mana orang lain atas sifat yang serupa.

Pengumuman berkaitan dengan pelantikan penerima, pengurus, penerima dan pengurus atau mana-mana orang lain atas sifat yang serupa mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian D Lampiran 9A. Pengumuman mengenai pelantikan pelikuidasi (termasuk pelikuidasi interim) atau pentadbir khas mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian E Lampiran 9A;

- (21) perolehan perintah mahkamah untuk menghalang prosiding terhadap penerbit tersenarai atau mana-mana subsidiarinya atau syarikat bersekutu utamanya di bawah seksyen 368 Akta Syarikat. Pengumuman tentang perintah halangan itu mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian F Lampiran 9A;

(22) [dipotong]

(23) [dipotong]

(24) [dipotong]

- (25) apa-apa perolehan (termasuk langganan) syer dalam penerbit tersenarai lain atau apa-apa kejadian lain yang menyebabkan pemegangan menjadi 5% atau lebih daripada jumlah bilangan syer terbitan (tidak termasuk syer perbendaharaan) penerbit tersenarai itu;

- (26) apa-apa pelupusan syer dalam penerbit tersenarai lain atau apa-apa peristiwa lain yang menyebabkan pemegangan jatuh bawah 5% daripada jumlah bilangan syer terbitan (tidak termasuk syer perbendaharaan) penerbit tersenarai itu;

- (27) apa-apa cadangan terbitan atau tawaran sekuriti oleh penerbit tersenarai;

(28) [dipotong]

- (29) apa-apa perubahan pada hak yang terikat dengan suatu kelas sekuriti penerbit tersenarai;

- (30) tahap langganan berhubung dengan sesuatu terbitan atau tawaran sekuriti oleh penerbit tersenarai;

- (31) keputusan untuk menguntukkan lebihan sekuriti berhubung dengan terbitan hak oleh penerbit tersenarai dan asas penguntukan itu;

-
- (32) apa-apa perubahan pada penggunaan hasil yang diperoleh oleh penerbit tersenarai daripada penerbitan sekuriti yang melencong sebanyak 5% atau lebih daripada jumlah hasil yang diperoleh;
 - (33) [dipotong]
 - (34) apa-apa pelencongan sebanyak 10% atau lebih antara keuntungan selepas cukai dengan kepentingan tidak mengawal yang dinyatakan dalam anggaran, ramalan atau unjuran kewangan yang diumumkan sebelum ini atau dizahirkan dalam dokumen umum dan penyata kewangan yang diumumkan, dengan memberikan penjelasan tentang pelencongan itu dan penyelarasannya pelencongan itu;
 - (35) apa-apa pelencongan sebanyak 10% atau lebih antara keuntungan atau kerugian selepas cukai dengan kepentingan tidak mengawal yang dinyatakan dalam penyata kewangan tidak diaudit dan penyata kewangan diaudit yang diumumkan, dengan memberikan penjelasan tentang pelencongan itu dan penyelarasannya pelencongan itu;
 - (36) apa-apa keadaan atau pembangunan yang berkemungkinan mempengaruhi secara material keputusan atau natijah apa-apa anggaran, ramalan, unjuran atau sasaran dalaman kewangan penerbit tersenarai yang diumumkan sebelum ini atau dizahirkan dalam dokumen umum, dengan memberikan penjelasan tentang kemungkinan hasil yang timbul daripada keadaan atau pembangunan itu terhadap anggaran, ramalan, unjuran atau sasaran dalaman kewangan penerbit tersenarai;
 - (36A) apa-apa kurangan jaminan keuntungan sebenar yang diterima oleh penerbit tersenarai berbanding dengan jaminan keuntungan yang diumumkan sebelum ini atau dizahirkan dalam dokumen umum (sekiranya ada) dan langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil untuk mendapatkan balik kurangan itu;
 - (37) apa-apa pendapat terubah suai atau ketidakpastian material berhubung dengan usaha yang berterusan dalam laporan juruaudit luar. Pengumuman mesti menyatakan perincian penuh tentang pendapat terubah suai atau ketidakpastian material berhubung dengan usaha yang berterusan itu dan termasuk yang berikut:
 - (a) semua perkara audit utama yang dizahirkan dalam laporan juruaudit luar;
 - (b) langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil untuk menangani pekerjaan audit utama itu yang berhubung dengan pendapat terubah suai atau ketidakpastian material berhubung dengan usaha berterusan itu; dan
 - (c) garis masa untuk langkah yang disebut dalam subperenggan (b) di atas;
 - (38) panggilan sekuriti untuk penebusan oleh penerbit tersenarai;
 - (39) apa-apa penyenaraian apa-apa bahagian sekuriti penerbit tersenarai atau mana-mana subsidiarinya di mana-mana bursa saham lain, dengan menyatakan bursa saham lain itu;
 - (40) apa-apa maklumat material atau dokumen kewangan yang diberikan kepada atau diserah simpan dengan mana-mana bursa saham lain atau pengawal selia lain yang dijadikan tersedia kepada umum;
 - (40A) sekiranya pinjaman atau peminjaman material diumumkan menurut perenggan 9.03 dan dokumen yang berkaitan bagi pinjaman atau peminjaman itu mengandungi syarat, perjanjian atau sekatan yang berhubungan dengan pemegangan syer oleh pemegang syer mengawal, pengumuman mesti termasuk –
 - (a) perincian tentang syarat, perjanjian atau sekatan itu termasuk apa-apa sekatan yang dikenakan bagi perubahan dalam kawalan penerbit tersenarai; dan

- (b) tahap agregat kemudahan yang mungkin terkesan oleh pelanggaran syarat, perjanjian atau sekatan itu;
- (41) apa-apa perubahan kawalan dalam penerbit tersenarai;
- (42) apa-apa persetujuan untuk menaja program resit depositori. Pengumuman mesti termasuk maklumat yang terkandung dalam Bahagian G Lampiran 9A;
- (43) apa-apa pindaan material syarat perjanjian bagi tajaan program resit depositori, atau penamatan program itu, dengan menyatakan sebab dan akibat penamatan itu;
- (44) apa-apa penemuan pemineralan atau hidrokarbon oleh penerbit tersenarai atau subsidiarinya yang aktivitinya termasuk cari gali sumber semula jadi dengan menyatakan sama ada apa-apa angka atau anggaran dalam penemuan itu telah ditentusahkan oleh ahli geologi, atau pakar lain, dan sekiranya demikian, butir-butir ahli geologi atau pakar itu;
- (45) apa-apa litigasi yang belum selesai atau keadaan yang berlaku bersifat material yang penerbit tersenarai merupakan perbadanan pelombongan, peladangan atau pembalakan atau mana-mana subsidiarinya mungkin terlibat yang boleh memberikan kesan kepada pendapatan yang diperoleh daripada hak milik atau pemilikan apa-apa harta bendanya, lesen atau konsesi daripada pihak berkuasa kerajaan;
- (46) apa-apa penilaian yang telah dijalankan atas aset bukan semasa kumpulan itu, yang lebihan atau kurangan penilaian semula itu akan dimasukkan dalam penyata kewangan penerbit tersenarai. Penerbit tersenarai itu mesti mengumumkan penilaian itu apabila lembaga penerbit tersenarai meluluskan kemasukan lebihan atau kurangan penilaian semula itu dalam penyata kewangan penerbit tersenarai dan mesti memasukkan maklumat yang terkandung dalam Bahagian H Lampiran 9A dalam pengumuman kepada Bursa. Penerbit tersenarai itu mesti menjadikan tersedia satu salinan setiap laporan penilaian untuk pemeriksaan di pejabat berdaftar penerbit tersenarai bagi tempoh 3 bulan dari tarikh pengumuman;
- (47) apa-apa perkembangan material kepada cadangan korporat yang diumumkan sebelum ini, termasuk yang berikut:
- (a) perubahan terma, termasuk apa-apa lanjutan masa yang dipersetujui atau diberikan oleh pihak yang berkaitan kepada transaksi itu;
 - (b) peluputan apa-apa jangka masa yang ditetapkan dalam perjanjian bagi pelaksanaan obligasi tertentu;
 - (c) pengemukaan cadangan dan apa-apa perubahan kepada pihak berkuasa yang mengawal selia untuk kelulusan;
 - (d) penerimaan apa-apa keputusan daripada pihak berkuasa yang mengawal selia, dengan menyatakan antara lain, syarat yang dikenakan atau sebab penolakan, jika berkenaan;
 - (e) pengemukaan apa-apa permohonan kepada pihak berkuasa yang mengawal selia bagi perubahan syarat;
 - (f) peluputan jangka masa yang dikenakan oleh pihak berkuasa yang mengawal selia yang berkaitan, yang cadangan korporat mesti diselesaikan dan pengemukaan apa-apa permohonan untuk lanjutan masa untuk menyelesaikan pelaksanaan cadangan korporat itu;
 - (g) penyelesaian cadangan korporat; atau

- (h) penamatan cadangan korporat, dengan menyatakan antara lain -
- (i) sebab penamatan;
 - (ii) sama ada penerbit tersenarai akan meneruskan atau mengambil apa-apa tindakan undang-undang (jika berkenaan); dan
 - (iii) kesan kewangan (jika ada) kepada penerbit tersenarai menurut penamatan itu dari segi kesan ke atas pendapatan per syer dan aset bersih per syer;
- (47A) apa-apa maklumat berhubung dengan pengambilalihan yang dicadangkan atau tawaran pengambilalihan yang dikehendaki untuk diumumkan kepada Bursa menurut Kod Pengambilalihan dan Percantuman;
- (48) berhubung dengan tawaran pengambilalihan menurut Kod Pengambilalihan dan Percantuman atau cadangan korporat yang dijalankan oleh atau berhubung dengan penerbit tersenarai, apabila 90% atau lebih syer tersenarai (tidak termasuk syer perpendaharaan) atau unit tersenarai penerbit tersebut yang dipegang oleh pemegang syer atau pemegang unit sama ada secara individu atau bersama dengan sekutu pemegang syer atau pemegang unit tersebut. Berhubung dengan tawaran pengambilalihan, penerbit tersenarai mesti memasukkan maklumat yang terkandung dalam Bahagian J Lampiran 9A dalam pengumuman kepada Bursa;
- (49) apa-apa keputusan untuk melaksanakan Skim Pemberian Syer. Pengumuman kepada Bursa tentang keputusan untuk melaksanakan skim ini mesti termasuk maklumat yang dikehendaki bagi Skim Penerbitan Syer dalam Lampiran 6A, jika berkenaan dan dengan pengubahsuaian yang perlu;
- (50) apa-apa keputusan untuk menamatkan Skim Pemberian Syer sebelum tamat tempohnya. Pengumuman kepada Bursa tentang penamatan skim ini mesti termasuk maklumat yang berikut:
- (a) tarikh kuat kuasa penamatan;
 - (b) bilangan syer yang terletak hak di bawah skim; dan
 - (c) sebab penamatan;
- (51) apa-apa opsyen atau syer yang ditawarkan di bawah Skim Penerbitan Syer. Pengumuman tentang opsyen atau syer yang ditawarkan mesti dibuat pada tarikh tawaran dan mesti termasuk maklumat yang berikut:
- (a) tarikh tawaran;
 - (b) harga laksana opsyen yang ditawarkan, jika berkenaan;
 - (c) bilangan opsyen atau syer yang ditawarkan;
 - (d) harga pasaran sekuritinya pada tarikh tawaran;
 - (e) bilangan opsyen atau syer yang ditawarkan kepada setiap pengarah, jika ada; dan
 - (f) tempoh letak hak opsyen atau syer yang ditawarkan; atau

- (52) mana-mana skim syer pekerja yang dilaksanakan oleh subsidiari sama ada dengan cara penerbitan syer baharu atau pemberian syer sedia ada. Pengumuman tentang skim itu mesti termasuk maklumat yang berikut:
- (a) terma utama skim syer pekerja yang dilaksanakan oleh subsidiari; dan
 - (b) kesan kewangan (termasuk kesan pencairan, jika ada) skim syer pekerja yang dilaksanakan oleh subsidiari.

9.19A Keingkaran pembayaran

- (1) Penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta mengumumkan kepada Bursa apa-apa keingkaran dalam pembayaran sama ada faedah, jumlah pokok, atau kedua-duanya, berkenaan dengan apa-apa kemudahan kredit atau sekuriti hutang (sama ada tersenarai atau tidak tersenarai di Bursa) oleh penerbit tersenarai, atau mana-mana subsidiarinya atau syarikat bersekutunya, mengikut mana-mana yang berkenaan, tanpa mengira sama ada suatu permintaan telah dibuat, jika -
 - (a) jumlah amaun tertunggak kemudahan kredit atau sekuriti hutang teringkar, sama ada secara tunggal atau kolektif, ialah 5% atau lebih daripada aset bersih penerbit tersenarai berdasarkan pernyataan kewangan yang terkini diterbitkan atau diumumkan; atau
 - (b) keingkaran pembayaran itu semunasabahnya dijangka mempunyai kesan material ke atas harga, nilai atau aktiviti pasaran mana-mana sekuriti penerbit tersenarai atau keputusan pemegang sekuriti penerbit tersenarai atau pelabur dalam menentukan tindakan pilihannya.
- (2) Dalam keadaan yang penerbit tersenarai mempunyai aset bersih negatif, penerbit tersenarai mesti dengan serta-merta mengumumkan apa-apa keingkaran dalam pembayaran sama ada faedah, jumlah pokok, atau kedua-duanya, berkenaan dengan apa-apa kemudahan kredit atau sekuriti hutang.
- (3) Penerbit tersenarai mesti memasukkan maklumat yang terkandung dalam Bahagian H(A) Lampiran 9A, dalam pengumuman kepada Bursa di bawah subperenggan (1) atau (2) di atas.
- (4) Jika penerbit tersenarai menyatakan bahawa ia adalah solven (“**Pengisytiharan Solven**”) dalam pengumuman kepada Bursa di bawah subperenggan (1) atau (2) di atas, penerbit tersenarai itu mesti memastikan bahawa lembaga pengarahnya melaksanakan dan mengemukakan kepada Bursa Pengisytiharan Solven itu dalam tempoh 3 hari pasaran dari tarikh pengumuman. Bagi maksud ini, penerbit tersenarai dianggap “**solven**” sekiranya majoriti pengarah berpendapat bahawa penerbit tersenarai itu boleh membayar semua hutangnya jika dan apabila ia kena dibayar dalam tempoh 12 bulan dari tarikh pengumuman.
- (5) Selepas pengumuman dalam subperenggan (1) dan (2) di atas, penerbit tersenarai mesti mengumumkan kepada Bursa -
 - (a) status semasa keingkaran pembayaran dan langkah yang diambil oleh penerbit tersenarai untuk menangani keingkaran pembayaran itu secara bulanan sehingga keingkaran pembayaran itu dipulihkan; dan
 - (b) apa-apa keadaan yang boleh menyebabkan Pengisytiharan Solven itu tidak tepat, dengan serta-merta apabila penerbit tersenarai menyedari perkara itu.

9.20 Urus niaga dalam sekuriti yang disebut harga

- (1) Penerbit tersenarai mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa apa-apa pembelian atau penjualan sekuriti yang disebut harga di Bursa atau mana-mana bursa saham lain (“**sekuriti yang disebut harga**”) yang dibuat oleh penerbit tersenarai atau mana-mana subsidiarinya, yang menghasilkan balasan pembelian atau penjualan apabila digabungkan dengan apa-apa pembelian atau penjualan lain, masing-masing dalam tempoh 12 bulan sebelumnya (tidak termasuk pembelian atau penjualan itu yang sebelumnya diumumkan oleh penerbit tersenarai menurut perenggan ini), yang merupakan 5% atau lebih daripada aset bersih disatukan teraudit terkini penerbit tersenarai. Penerbit tersenarai mesti memasukkan yang berikut dalam pengumuman kepada Bursa:
- (a) agregat balasan pembelian atau penjualan dalam tempoh 12 bulan sebelumnya yang belum diumumkan sebelumnya dan amanun itu sebagai peratusan aset bersih disatukan teraudit terkini penerbit tersenarai;
 - (b) jumlah kos, nilai buku dan nilai pasaran semua pelaburan dalam sekuriti yang disebut harga pada tarikh pengumuman; dan
 - (c) apa-apa keuntungan atau kerugian yang timbul daripada penjualan sekuriti yang disebut harga semasa tahun kewangan semasa.
- (2) Subperenggan (1) di atas tidak terpakai bagi -
- (a) dana tertutup;
 - (b) suatu perbadanan yang aktivitinya dikawal selia oleh mana-mana undang-undang bertulis yang berhubungan dengan perbankan, perbadanan kewangan atau insurans dan tertakluk kepada pengawasan oleh Bank Negara Malaysia atau pihak berkuasa kawal selia asing yang setara sebagaimana yang difikirkan sesuai oleh Bursa;
 - (c) Organisasi Peserta;
 - (d) pembelian atau penjualan sekuriti yang disebut harga di subsidiari atau syarikat bersekutu sedia ada penerbit tersenarai; atau
 - (e) ETF.

9.21 Penerbit tersenarai perlu mempunyai laman sesawang

- (1) Tiap-tiap penerbit tersenarai mesti mempunyai laman sesawangnya sendiri.
- (2) Penerbit tersenarai mesti menyatakan maklumat yang berikut di laman sesawangnya:
- (a) semua pengumuman yang dibuat kepada Bursa menurut Kehendak-Kehendak ini, seberapa segera yang dapat dilaksanakan selepas pengumuman itu disiarkan di laman sesawang Bursa; dan
 - (b) ringkasan perkara penting yang dibincangkan di mesyuarat agung tahunan, seberapa segera yang dapat dilaksanakan selepas tamat mesyuarat agung tahunan itu.
- (3) Penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa laman sesawangnya mengandungi alamat e-mel, nama orang yang ditetapkan dan nombor telefon mereka untuk membolehkan orang awam mengemukakan pertanyaan kepada penerbit tersenarai.
- (4) Penerbit tersenarai patut memastikan bahawa laman sesawangnya adalah terkini, bermaklumat dan mengandungi semua maklumat yang mungkin relevan kepada pemegang syer penerbit tersenarai termasuk taklimat penganalisis.

BAHAGIAN K – PENZAHIRAN BERKALA**9.22 Laporan suku tahun**

- (1) Penerbit tersenarai mesti mengumumkan kepada Bursa, laporan kewangan interim yang disediakan mengikut suku tahun (“**laporan suku tahun**”), sebaik sahaja angka telah diluluskan oleh lembaga pengarah penerbit tersenarai, dan dalam apa-apa keadaan tidak lewat daripada 2 bulan selepas tamatnya setiap suku tahun kewangan.
- (2) Penerbit tersenarai mesti memasukkan dalam laporan suku tahun, maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian A Lampiran 9B dan apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa.
- (3) Sekiranya perubahan dalam tahun kewangan dicadangkan oleh penerbit tersenarai, penerbit tersenarai itu mesti berunding dengan Bursa mengenai tempoh masa yang akan diliputi oleh laporan suku tahun itu.

9.23 Penerbitan laporan tahunan

- (1) Penerbit tersenarai mesti menerbitkan laporan tahunannya yang mengandungi penyata kewangan teraudit tahunan berserta dengan laporan juruaudit dan pengarah penerbit tersenarai, kepada Bursa dan pemegang syer dalam tempoh 4 bulan daripada penutupan tahun kewangan penerbit tersenarai.
- (2) [Dipotong]

9.23A Penyata kewangan interim yang diaudit kerana perubahan dalam tahun kewangan

Sekiranya penerbit tersenarai memanjangkan akhir tahun kewangannya hingga melebihi 18 bulan daripada akhir tahun kewangan yang terakhir, Bursa boleh meminta penerbit tersenarai untuk mengeluarkan penyata kewangan interim yang diaudit untuk tempoh 18 bulan atau tempoh itu seperti yang difikirkan sesuai dengan Bursa.

9.24 [Dipotong]**9.25 Penzahiran dalam laporan tahunan**

- (1) Penerbit tersenarai mesti menyatakan dalam laporan tahunannya secara berasingan, butiran-butiran yang dinyatakan dalam Bahagian A Lampiran 9C melainkan jika syarat yang berikut dipenuhi:
 - (a) maklumat yang sebelumnya telah diumumkan atau dizahirkan kepada pemegang syer menurut Kehendak-Kehendak ini, atau secara substansial tidak berubah dari tahun ke tahun;
 - (b) penerbit tersenarai menyiarkan maklumat itu dalam laman sesawangnya; dan
 - (c) penerbit tersenarai menzahirkan dalam laporan tahunan, alamat laman sesawangnya dan tempat di laman sesawangnya maklumat itu dapat diakses.
- (2) Melainkan dinyatakan selainnya dalam Bahagian A Lampiran 9C, maklumat yang diberikan menurut Bahagian A Lampiran 9C mestilah maklumat yang dibuat hingga tarikh tidak lebih awal daripada 6 minggu dari tarikh notis mesyuarat agung tahunan dalam laporan tahunan penerbit tersenarai.

9.26 [Dipotong]

9.27 Akuan berkanun berhubung dengan penyata kewangan

Penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa pengarah atau orang yang terutamanya bertanggungjawab bagi pengurusan kewangan penerbit tersenarai, mengikut mana-mana yang berkenaan, yang menandatangani akuan berkanun menurut seksyen 251(1)(b) Akta Syarikat atau apa-apa garis panduan yang dikeluarkan oleh SC di bawah seksyen 377 CMSA (“**penandatangan**”) memenuhi kehendak-kehendak yang berikut:

- (a) penandatangan ialah anggota dari Institut Akauntan Malaysia; atau
- (b) sekiranya penandatangan bukan anggota dari Institut Akauntan Malaysia, penandatangan mempunyai sekurang-kurangnya 3 tahun pengalaman bekerja dan -
 - (i) telah lulus peperiksaan yang ditentukan dalam Bahagian I Jadual Pertama Akta Akauntan 1967; atau
 - (ii) ialah anggota salah satu badan yang diiktiraf yang ditentukan dalam Bahagian II Jadual Pertama Akta Akauntan 1967; atau
- (c) penandatangan memenuhi apa-apa kehendak lain yang ditetapkan atau diluluskan oleh Bursa.

[Rujukan silang: Nota Amalan 13]

9.28 Penggantungan atau pembatalan penyenaraian atas sebab ketidakpatuhan

- (1) Penerbit tersenarai mesti mematuhi jangka masa yang dinyatakan dalam perenggan 9.22, 9.23, 9.44, 9.45, 9.48, 9.49, 9.54 atau 9.55, atau apa-apa lanjutan masa yang diberikan oleh Bursa (jangka masa dan lanjutan masa yang diberikan oleh Bursa, jika ada, akan secara individu atau kolektif, mengikut konteksnya yang dikehendaki, disebut sebagai “**Jangka Masa yang Berkaitan**”).
- (2) Penerbit tersenarai yang berniat untuk meminta lanjutan masa yang disebut dalam subperenggan (1) di atas mesti berbuat demikian tidak lewat daripada 15 hari sebelum tamatnya Jangka Masa yang Berkaitan, jika tidak, Bursa tidak akan mempertimbangkan permohonan itu. Penerbit tersenarai mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa apa-apa lanjutan masa yang diberikan berhubung dengan permohonan itu.
- (3) Sekiranya penerbit tersenarai menyedari atau mempunyai apa-apa alasan untuk mempercayai bahawa ia tidak dapat menerbitkan laporan suku tahun atau laporan tahunannya, mengikut mana-mana yang berkenaan, (yang disebut sama ada secara individu atau kolektif, mengikut konteksnya yang dikehendaki, sebagai “**Penyata Kewangan tertunggak**”) dalam Jangka Masa yang Berkaitan, ia mesti mengumumkan perkara ini kepada Bursa dengan serta-merta atau dalam mana-mana keadaan, tidak lewat daripada 3 hari pasaran sebelum tamatnya Jangka Masa yang Berkaitan itu.
- (3A) Penerbit tersenarai mesti mengumumkan status penerbitan Penyata Kewangan tertunggak pada atau sebelum hari pasaran terakhir setiap bulan berikut tarikh tamatnya Jangka Masa yang Berkaitan sehingga penerbitan Penyata Kewangan tertunggak.
- (4) Penerbit tersenarai mesti memasukkan -
 - (a) dalam pengumuman di bawah subperenggan (3) di atas, semua maklumat yang terkandung dalam Bahagian I Lampiran 9A; dan
 - (b) dalam pengumuman di bawah subperenggan (3A) di atas, maklumat yang berikut:
 - (i) sebab secara berterusan tidak menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak;

- (ii) tarikh jangkaan penerbitan Penyata Kewangan tertunggak; dan
 - (iii) langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil untuk menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak pada tarikh jangkaan penerbitan.
- (5) Sekiranya penerbit tersenarai tidak menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak dalam tempoh 5 hari pasaran selepas tamat Jangka Masa yang Berkaitan (hari terakhir tempoh 5 hari pasaran ini disebut sebagai "**Tarikh Akhir Penggantungan**"), di samping apa-apa tindakan penguatkuasaan yang boleh diambil oleh Bursa, Bursa hendaklah menggantung perdagangan sekuriti penerbit tersenarai itu. Penggantungan itu hendaklah berkuat kuasa pada hari pasaran yang berikutnya selepas Tarikh Akhir Penggantungan dan akan tamat pada hari pasaran berikutnya selepas penerbitan Penyata Kewangan tertunggak melainkan jika ditentukan selainnya oleh Bursa.
- (6) Sekiranya penerbit tersenarai tidak menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak dalam tempoh 6 bulan dari tarikh tamat Jangka Masa yang Berkaitan, di samping apa-apa tindakan penguatkuasaan yang boleh diambil oleh Bursa, Bursa hendaklah memulakan tatacara pembatalan penyenaraian terhadap penerbit tersenarai itu.
- (7) Bagi maksud perenggan ini, "**menerbitkan**" ertiya mengumumkan kepada Bursa atau menerbitkan kepada pemegang syer atau pemegang unit seperti yang diperuntukkan di bawah perenggan 9.22, 9.23, 9.44, 9.45, 9.48, 9.49, 9.54 atau 9.55, mengikut mana-mana yang berkenaan.

9.29 Memorandum persefahaman

Penerbit tersenarai mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa status apa-apa memorandum persefahaman yang telah dibuat antara penerbit tersenarai dengan pihak ketiga dan yang telah diumumkan sebelumnya, sekurang-kurangnya sekali setiap suku tahun atau lebih kerap, apabila perubahan material berlaku, mengikut mana-mana yang lebih awal.

BAHAGIAN L – SURAT PEKELILING DAN KEHENDAK-KEHENDAK LAIN

9.30 Draf surat pekeliling dan dokumen lain

- (1) Penerbit tersenarai atau pembuat tawaran bagi suatu tawaran untuk penjualan sekuriti tersenarai mesti mengemukakan kepada Bursa untuk penelitian, 1 salinan draf semua surat pekeliling dan dokumen lain yang dicadangkan untuk dihantar kepada pemegang sekuriti tersenarai, dalam masa yang munasabah sebelum dicetak berserta dengan senarai semak yang menunjukkan pematuhan kepada bahagian yang berkaitan Kehendak-Kehendak ini.
- (2) Subperenggan (1) di atas tidak terpakai bagi dokumen yang berikut:
 - (a) laporan tahunan;
 - (b) apa-apa dokumen yang akan dihantar kepada pemegang sekuriti tersenarai berhubung dengan pengambilalihan oleh atau berkenaan dengan penerbit tersenarai kecuali surat pekeliling yang akan dikeluarkan oleh penerbit tersenarai, yang mencadangkan untuk menjalankan atau akan menjalankan pengambilalihan, kepada pemegang sekuritinya menurut Bab 10 Kehendak-Kehendak ini;
 - (c) apa-apa dokumen yang tidak disediakan oleh penerbit tersenarai atau penasihatnya bagi pihaknya;

- (d) apa-apa surat pekeliling yang akan dikeluarkan oleh penerbit tersenarai kepada pemegang sekuritinya menurut perenggan 10.11 dan 10.14 Kehendak-Kehendak ini, berhubung dengan traksaksi yang akan menghasilkan perubahan yang signifikan dalam haluan perniagaan atau dasar perbadanan tersenarai itu, amanah perniagaan dan berhubung dengan pemerolehan yang layak yang dicadangkan untuk dibuat oleh SPAC; dan
 - (e) apa-apa dokumen lain sebagaimana yang ditetapkan oleh Bursa tertakluk kepada apa-apa kehendak-kehendak yang dikenakan oleh Bursa.
- (3) Penerbit tersenarai atau pembuat tawaran mesti tidak boleh mengeluarkan apa-apa dokumen yang disebut dalam subperenggan (1) di atas sehingga Bursa telah mengesahkan secara bertulis bahawa ia tiada komen selanjutnya ke atas dokumen itu.
- (4) Jika penasihat dilantik oleh penerbit tersenarai atau pembuat tawaran untuk penyediaan dan/atau pengemukaan dokumen yang disebut dalam subperenggan (1) di atas kepada Bursa, penasihat itu mesti juga mematuhi subperenggan (1) dan (3) di atas.

[Rujukan silang: Nota Amalan 18]

9.31 Kualiti draf dokumen

Seseorang yang mengemukakan kepada Bursa suatu draf surat pekeliling atau draf dokumen lain menurut perenggan 9.30 di atas mesti memastikan bahawa dokumen itu jelas dan lengkap. Bursa merizabkan hak untuk memulangkan dokumen yang tidak lengkap atau yang disifatkan sebagai tidak memuaskan pada pendapat Bursa.

9.32 [Dipotong]

9.33 Pengeluaran surat pekeliling atau dokumen

- (1) Jika penerbit tersenarai mengumumkan suatu cadangan korporat (termasuk suatu transaksi) dan menurut Kehendak-Kehendak ini suatu surat pekeliling atau dokumen dikehendaki untuk dikeluarkan kepada pemegang sekuriti berhubung dengan cadangan korporat itu -
- (a) penerbit tersenarai tersebut mesti mengemukakan draf surat pekeliling atau dokumen itu kepada Bursa atau mengeluarkan surat pekeliling atau dokumen itu mengikut mana-mana yang berkenaan, mengikut Kehendak-Kehendak ini seberapa segera yang mungkin dan dalam apa-apa keadaan tidak lewat daripada 2 bulan dari tarikh pengumuman atau tarikh kelulusan terakhir yang diperlukan untuk cadangan korporat itu diperoleh daripada pihak berkuasa yang berkaitan, mengikut mana-mana yang terkemudian; dan
 - (b) penerbit tersenarai tersebut mesti mengeluarkan surat pekeliling atau dokumen itu dalam tempoh 14 hari pasaran selepas penerimaan -
 - (i) pengesahan Bursa bahawa ia tidak mempunyai komen selanjutnya; atau
 - (ii) kelulusan daripada pihak berkuasa yang berkaitan lain berkenaan dengan cadangan korporat itu, jika kelulusan itu dikehendaki mengikut mana-mana yang terkemudian.

- (2) Jangka masa yang ditetapkan di bawah subperenggan (1)(b) di atas tidak terpakai bagi surat pekeliling atau dokumen untuk mana-mana tujuan yang berikut:
- (a) perolehan mandat pemegang syer berkenaan dengan transaksi berulang pihak yang berkaitan dan pembelian balik syer yang berbetulan dengan mesyuarat agung tahunan;
 - (b) pemberitahuan tempoh matang sekuriti;
 - (c) pemberitahuan pertukaran, pemanggilan balik atau pengurangan syer;
 - (d) pemberitahuan pembahagian kecil syer; atau
 - (e) apa-apa cadangan atau tindakan korporat lain yang ditetapkan oleh Bursa dari semasa ke semasa.

9.34 Dokumen bagi pemegang sekuriti luar negara

Penerbit tersenarai mesti mengemukakan semua dokumen bagi pemegang sekuriti luar negara penerbit tersenarai melalui udara atau mana-mana bentuk penghantaran yang lebih cepat.

9.35 [Dipotong]

BAHAGIAN L(A) – PIAWAIAN PENZAHIRAN UNTUK PENGUMUMAN DAN SURAT PEKELILING

9.35A Piawaian penzahiran untuk pengumuman dan surat pekeliling

- (1) Penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa setiap pengumuman umum dan apa-apa surat pekeliling yang dikeluarkan kepada pemegang sekuriti penerbit tersenarai -
- (a) bersifat fakta, jelas, tidak kabur, tepat, ringkas dan mengandungi maklumat yang mencukupi untuk membolehkan pemegang sekuriti dan pelabur untuk membuat keputusan pelaburan berdasarkan maklumat;
 - (b) tidak palsu, mengelirukan atau memperdayakan;
 - (c) tidak mengandungi apa-apa bahasa yang menghasut, memfitnah atau mengaibkan orang lain;
 - (d) adalah seimbang dan adil. Oleh itu, pengumuman atau surat pekeliling mesti mengelakkan, antara lain -
 - (i) ketinggalan fakta material;
 - (ii) ketinggalan fakta material yang tidak menguntungkan, atau pengurangan fakta tersebut (contohnya dengan “menyembunyikan” fakta itu di akhir pengumuman atau surat pekeliling);
 - (iii) menggambarkan kemungkinan yang menguntungkan sebagai pasti, atau lebih mungkin daripada keadaan yang sebenarnya;
 - (iv) pernyataan mengenai apa-apa pelaksanaan, kejadian atau perkara di masa hadapan (termasuk melakukan, atau menolak untuk melakukan, apa-apa tindakan) tanpa justifikasi yang mencukupi (disokong oleh asas dan andaian yang sepatutnya) atau apa-apa alasan yang munasabah untuk membuat pernyataan itu;

- (v) pembentangan anggaran, ramalan atau unjuran kewangan tanpa asas dan andaian yang munasabah, atau dasar dan andaian perakaunan sandaran tanpa semakan semula oleh juruaudit luar atau akauntan pelapor, mengikut mana-mana yang berkenaan;
 - (vi) pernyataan negatif yang diungkapkan untuk mewujudkan implikasi positif; atau
 - (vii) penggunaan jargon promosi yang bertujuan untuk mendorong pelaburan atau mewujudkan minat terhadap sekuriti penerbit tersenarai;
 - (e) mengelakkan bahasa yang terlalu teknikal, dan dinyatakan setakat yang mungkin dalam bahasa yang difahami oleh orang biasa; dan
 - (f) menjelaskan, bahawa maklumat dalam pengumuman mengenai sasaran dalaman hanyalah sasaran pengurusan dalaman atau aspirasi yang ditetapkan untuk dicapai oleh penerbit tersenarai dan bukan anggaran, ramalan atau unjuran kewangan.
- (2) Penerbit tersenarai mesti memastikan bahawa mana-mana anggaran, ramalan dan unjuran kewangan yang dikeluarkan disediakan dengan mematuhi Bab 9 dan 10 dalam Penggal 1, Bahagian II Garis Panduan Prospektus SC berkenaan dengan maklumat kewangan masa hadapan. Di samping itu, dasar dan andaian perakaunan sandaran anggaran, ramalan atau unjuran kewangan mesti disemak semula oleh juruaudit luar atau akauntan pelapor, mengikut mana-mana yang berkenaan, mengikut Bab 9 dan 10 dalam Penggal 1, Bahagian II Garis Panduan Prospektus SC berhubung dengan maklumat kewangan masa hadapan, kecuali jika anggaran, ramalan atau unjuran kewangan dikehendaki untuk dikeluarkan dengan serta merta sebagai balasan terhadap laporan media.
- (3) Penasihat juga mesti mematuhi subperenggan (1) dan (2) di atas sekiranya penasihat dilantik oleh penerbit tersenarai untuk menyediakan atau mengemukakan pengumuman atau surat pekeliling.
- (4) Penerbit tersenarai atau penasihatnya tidak melakukan pelanggaran subperenggan (1), (2) atau (3) di atas, mengikut mana-mana yang berkenaan, jika orang itu membuktikan bahawa -
- (a) dia telah membuat semua pertanyaan yang munasabah dalam keadaan itu; dan
 - (b) selepas membuat pertanyaan itu, dia mempunyai alasan yang munasabah untuk mempercayai dan sebenarnya mempercayai sehingga pengumuman dibuat atau pengeluaran surat pekeliling bahawa pengumuman atau surat pekeliling itu memenuhi kehendak-kehendak subperenggan (1) atau (2) di atas.
- (5) Jika mana-mana pengumuman telah dikemukakan kepada Bursa atau mana-mana surat pekeliling telah dikeluarkan dan penerbit tersenarai atau penasihat kemudiannya menyedari bahawa pengumuman atau surat pekeliling itu mungkin tidak memenuhi kehendak-kehendak subperenggan (1) atau (2) di atas, orang itu mesti dengan serta merta memberitahu Bursa tentang perkara itu.

BAHAGIAN M – KEHENDAK-KEHENDAK PENZAHIRAN BAGI PENERBIT TERSENARAI TERTENTU

9.36 Perbadanan perladangan dan pembalakan

Penerbit tersenarai dalam perniagaan perladangan atau pembalakan, mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa angka pengeluaran bagi setiap bulan tidak lewat daripada akhir bulan berikutnya.

BAHAGIAN M1 – PERBADANAN PROJEK INFRASTRUKTUR**9.37 Pengumuman serta merta oleh perbadanan projek infrastruktur**

Perbadanan projek infrastruktur mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa apa-apa perbezaan ketara dalam unjuran pendapatan dan aliran tunai yang boleh memberi kesan buruk terhadap prospek pendapatannya pada bila-bila masa sepanjang tempoh pembinaan projek infrastruktur dan 3 tahun selepas keuntungan sebelum cukai operasi dijana.

9.38 Laporan suku tahun perbadanan projek infrastruktur

Syarikat projek infrastruktur mesti mengumumkan laporan suku tahun kemajuan projek infrastrukturnya tidak lewat daripada 2 bulan selepas akhir setiap suku tahun kewangan.

BAHAGIAN M2 – DANA TERTUTUP**9.39 Pemberitahuan perubahan dasar dan objektif oleh dana tertutup**

Dana tertutup mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa apa-apa cadangan untuk mengubah dasar dan objektif pelaburannya.

9.40 Laporan suku tahun dana tertutup

- (1) Dana tertutup mesti mengumumkan kepada Bursa laporan suku tahun menurut perenggan 9.22(1).
- (2) Dana tertutup mesti memasukkan dalam laporan suku tahunnya -
 - (a) [dipotong]
 - (b) maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian B Lampiran 9B; dan
 - (c) apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa.

9.41 Laporan tahunan dana tertutup

Dana tertutup mesti memasukkan dalam laporan tahunannya, maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian B Lampiran 9C melainkan jika syarat dalam perenggan 9.25(1) dipenuhi.

9.42 Penzahiran mingguan oleh dana tertutup

Dana tertutup mesti, sebagai tambahan, mengumumkan kepada Bursa nilai aset bersihnya per syer setiap minggu.

BAHAGIAN M3 – REITs**9.43 Pengumuman serta merta kepada Bursa**

- (1) Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bab ini, syarikat pengurusan mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa peristiwa yang berikut:
 - (a) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kawalan syarikat pengurusan;
 - (b) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada ciri atau sifat umum REIT;

- (c) apa-apa niat untuk mengubah tempoh, atau menamatkan, REIT;
 - (d) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada pemegang amanah atau syarikat pengurusan;
 - (e) penilaian yang telah dilakukan ke atas aset REIT. Salinan setiap laporan penilaian mesti dijadikan tersedia untuk pemeriksaan di pejabat syarikat pengurusan bagi tempoh 3 bulan;
 - (f) apa-apa pelanggaran batasan atau sekatan yang dikenakan ke atas REIT di bawah Garis Panduan SC mengenai REIT tersenarai, termasuk sebab, takat dan kesan pelanggaran, berserta dengan langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil bagi membetulkan pelanggaran itu;
 - (g) apa-apa peristiwa yang akan memberi kesan signifikan kepada nilai sandaran aset REIT;
 - (h) apa-apa perubahan pada nama syarikat pengurusan atau pemegang amanah;
 - (i) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kadar fi pengurusan atau fi pemegang amanah;
 - (j) apa-apa pengubahsuaian material pada surat ikatan REIT;
 - (k) apa-apa perubahan material pada objektif pelaburan yang dinyatakan bagi REIT;
 - (l) apa-apa perubahan dalam komposisi jawatankuasa pelaburan;
 - (m) [dipotong]
 - (n) [dipotong]
 - (o) apa-apa kegagalan dalam perkiraan sokongan pendapatan yang melibatkan REIT; dan
 - (p) apa-apa aktiviti pembangunan harta tanah yang jumlah kos pembangunan harta tanah ialah 5% atau lebih daripada jumlah nilai aset REIT.
- (2) Bagi maksud subperenggan (1) di atas -
- (a) istilah “**perubahan pada kawalan**” dalam subperenggan (a) mempunyai erti yang diberikan kepada “**pengawal**” dalam seksyen 60(7) CMSA.
 - (b) [dipotong]
- 9.44 Laporan suku tahunan REIT**
- (1) Syarikat pengurusan REIT mesti mengumumkan kepada Bursa laporan kewangan interim REIT bagi setiap tiga suku pertama tahun kewangannya (“**Laporan Suku Tahun REIT**”), sebaik sahaja angka tersebut telah diluluskan oleh lembaga pengarah syarikat pengurusan, dan dalam apa-apa keadaan, tidak lewat daripada 2 bulan selepas suku tahun itu berakhir.
 - (2) Syarikat pengurusan mesti memasukkan dalam Laporan Suku Tahun REIT -
 - (a) maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian A Lampiran 9B tertakluk kepada apa-apa penyesuaian jika perlu;
 - (b) maklumat tambahan yang dinyatakan dalam Bahagian D Lampiran 9B; dan

- (c) apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa.
- (3) Jika terdapat perubahan pada tahun kewangan yang dicadangkan oleh syarikat pengurusan, syarikat pengurusan itu mesti berunding dengan Bursa mengenai tempoh yang akan diliputi oleh Laporan Suku Tahun REIT.

9.45 Laporan tahunan dan penyata pengagihan REIT

- (1) Syarikat pengurusan juga mesti mengeluarkan laporan tahunan REIT dan mengemukakannya kepada Bursa dan pemegang unit dalam tempoh 2 bulan selepas akhir tempoh yang berkaitan dengannya.
- (2) Syarikat pengurusan mesti memastikan bahawa kandungan laporan tahunan REIT termasuk maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian E Lampiran 9C melainkan jika syarat dalam perenggan 9.25(1) dipenuhi.
- (3) Syarikat pengurusan mesti mengemukakan tiap-tiap penyata pengagihan kepada pemegang unit dan Bursa disertakan bersama dengan laporan mengenai keadaan REIT termasuk maklumat dalam Lampiran 9D.

BAHAGIAN M4 – ETFs

9.46 Penzahiran maklumat kepada Bursa

- (1) Syarikat pengurusan ETF mesti -
 - (a) menjadikan tersedia di Bursa nilai portfolio dioptimumkan indikatif (IOPV) per unit dana berdasarkan masa sebenar, atau dalam masa yang dibenarkan di bawah Garis Panduan SC tentang Dana Dagangan Bursa;
 - (b) mengumumkan kepada Bursa nilai aset bersih (NAV) per unit dana setiap hari; dan
 - (c) mengumumkan kepada Bursa bilangan unit yang diedarkan setiap bulan.
- (2) Bagi maksud subperenggan (1)(a) di atas, istilah "**nilai portfolio dioptimumkan indikatif**" mempunyai erti yang diberikan di bawah Garis Panduan SC tentang Dana Dagangan Bursa.

9.47 Pengumuman serta merta kepada Bursa

- (1) Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bab ini, syarikat pengurusan ETF mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa peristiwa yang berikut:
 - (a) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada pemegang amanah atau syarikat pengurusan;
 - (b) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kawalan syarikat pengurusan;
 - (c) apa-apa perubahan pada nama syarikat pengurusan atau pemegang amanah;
 - (d) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kadar fi pengurusan atau fi pemegang amanah dan tarikh kuat kuasanya;
 - (e) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada ciri atau sifat umum ETF;
 - (f) apa-apa niat untuk menamatkan ETF;

- (g) [dipotong]
 - (h) apa-apa pengubahsuaian material pada surat ikatan ETF;
 - (i) apa-apa perubahan material pada objektif pelaburan yang dinyatakan bagi ETF;
 - (j) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada konstituen dan perwajaran bakul indeks;
 - (k) apa-apa perubahan pada metodologi atau kaedah untuk membina, menyusun atau mengira penanda aras atau indeks;
 - (l) apa-apa perubahan pada objektif atau ciri-ciri penanda aras atau indeks; atau
 - (m) apa-apa perkara atau perubahan yang akan menghasilkan penerbitan prospektus tambahan atau penggantian.
- (2) Bagi maksud subperenggan (1)(b) di atas, istilah “**perubahan pada kawalan**” mempunyai erti yang diberikan kepada “**pengawal**” dalam seksyen 60(7) CMSA.

9.48 Laporan Separuh Tahun ETF

- (1) Syarikat pengurusan mesti mengumumkan kepada Bursa laporan kewangan interim ETF untuk 6 bulan pertama tahun kewangannya (“**Laporan Separuh Tahun ETF**”), sebaik sahaja angka itu diluluskan oleh lembaga pengarah syarikat pengurusan, dan dalam apa-apa keadaan, tidak lewat daripada 2 bulan selepas berakhirnya tempoh 6 bulan itu.
- (2) Syarikat pengurusan mesti memasukkan dalam Laporan Separuh Tahun ETF -
 - (a) maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian E Lampiran 9B; dan
 - (b) apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa.
- (3) Jika terdapat perubahan pada tahun kewangan yang dicadangkan oleh syarikat pengurusan, syarikat pengurusan itu mesti berunding dengan Bursa mengenai tempoh yang akan diliputi oleh Laporan Separuh Tahun ETF.

9.49 Laporan Tahunan ETF

- (1) Syarikat pengurusan juga mesti menerbitkan laporan tahunan ETF dan mengemukakannya kepada Bursa dan pemegang unit dalam tempoh 2 bulan selepas berakhirnya tempoh yang berkaitan dengannya.
- (2) Syarikat pengurusan mesti memastikan bahawa kandungan laporan tahunan ETF termasuk maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian F Lampiran 9C melainkan jika syarat dalam perenggan 9.25(1) dipenuhi.

BAHAGIAN M5 –SYARIKAT PEMEROLEHAN KEGUNAAN KHAS

9.50 Pemberitahuan perubahan maklumat

Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bab ini, SPAC mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa peristiwa yang berikut:

- (a) apa-apa perubahan material pada maklumat yang dizahirkan dalam prospektus termasuk perubahan penjaga Akaun Amanah atau apa-apa perubahan pada Pelaburan yang Dibenarkan;

- (b) Apabila SPAC menyedari bahawa ia tidak akan dapat menyelesaikan pemerolehan yang layak dalam tempoh yang ditetapkan di bawah Garis Panduan Ekuiti SC. SPAC mesti memasukkan alasan tidak dapat melakukan sedemikian dalam pengumuman; dan
- (c) apa-apa perubahan dalam komposisi pasukan pengurusan.

9.51 Obligasi pelaporan

- (1) SPAC tidak perlu mematuhi perenggan 9.22. Sebaliknya, SPAC mesti mengumumkan kepada Bursa laporan kewangan tidak teraudit atau teraudit interim dalam tempoh 2 bulan selepas penutupan setengah tahun kewangan SPAC.
- (2) SPAC mesti memasukkan maklumat yang dinyatakan dalam Lampiran 9E dalam laporan kewangan interim tersebut.

9.51A Laporan tahunan

- (1) Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bahagian A Lampiran 9C, SPAC juga mesti memasukkan dalam laporan tahunannya, maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian D Lampiran 9C.
- (2) SPAC mesti terus mematuhi subperenggan (1) di atas selepas selesai pemerolehan yang layak, sehingga hasil daripada penawaran umum awalnya digunakan sepenuhnya.

BAHAGIAN M6 – AMANAH PERNIAGAAN

9.52 Pengumuman pengagihan

Jika pengumuman apa-apa saranan atau pengisyntiharan pengagihan dibuat menurut perenggan 9.19(2) di atas, pengurus pemegang amanah juga mesti memasukkan dalam pengumuman, pernyataan bertulis yang berikut:

- (a) pernyataan bertulis oleh lembaga pengarah pengurus pemegang amanah bahawa lembaga itu berpuas hati selepas membuat pengagihan, pengurus pemegang amanah akan terus dapat memenuhi, daripada harta amanah, liabiliti amanah perniagaan jika dan apabila; ia kena dipenuhi; dan
- (b) pernyataan bertulis yang menzahirkan dasar pengagihan dan langkah dan andaian untuk mendapat amaun yang tersedia untuk diagihkan daripada harta amanah.

Bagi maksud ini, “**harta amanah**” mempunyai erti yang diberikan di bawah Garis Panduan Amanah Perniagaan SC.

9.53 Pengumuman serta merta kepada Bursa

- (1) Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bab ini, pengurus pemegang amanah mesti dengan serta merta mengumumkan kepada Bursa peristiwa yang berikut:
 - (a) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada ciri atau sifat umum amanah perniagaan;
 - (b) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada pengurus pemegang amanah;
 - (c) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kawalan pengurus pemegang amanah;

- (d) apa-apa perubahan pada nama pengurus pemegang amanah;
 - (e) apa-apa perubahan atau perubahan yang dicadangkan pada kadar fi yang kena dibayar kepada pengurus pemegang amanah;
 - (f) apa-apa pengubahsuaian material pada surat ikatan;
 - (g) apa-apa niat untuk menamatkan amanah perniagaan; dan
 - (h) [dipotong]
- (2) Bagi maksud subperenggan (1)(c) di atas, “**perubahan pada kawalan**” mempunyai erti yang diberikan kepada “**pengawal**” dalam seksyen 60(7) CMSA.

9.54 Laporan suku tahun amanah perniagaan

- (1) Pengurus pemegang amanah mesti mengumumkan kepada Bursa laporan kewangan interim amanah perniagaan bagi setiap 3 suku pertama tahun kewangannya (“**Laporan Suku Tahun BT**”) sebaik sahaja angka itu telah diluluskan oleh lembaga pengarah pengurus pemegang amanah, dan dalam apa-apa keadaan, tidak lewat daripada 2 bulan selepas suku tahun itu berakhir.
- (2) Pengurus pemegang amanah mesti memasukkan dalam Laporan Suku Tahun BT -
 - (a) maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian A Lampiran 9B tertakluk kepada apa-apa penyesuaian jika perlu;
 - (b) maklumat tambahan yang dinyatakan dalam Bahagian C Lampiran 9B; dan
 - (c) apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa.

9.55 Laporan tahunan amanah perniagaan

- (1) Pengurus pemegang amanah juga mesti menerbitkan laporan tahunan amanah perniagaan dan mengemukakannya kepada Bursa dan pemegang unit dalam tempoh 4 bulan selepas berakhirnya tahun kewangan amanah perniagaan.
- (2) Pengurus pemegang amanah mesti memastikan bahawa kandungan laporan tahunan amanah perniagaan termasuk maklumat yang dinyatakan dalam Bahagian C Lampiran 9C melainkan jika syarat dalam perenggan 9.25(1) dipenuhi.

BAHAGIAN M7 – PENERBIT TERSENARAI MOG

9.56 Kehendak-kehendak penzahiran bagi penerbit tersenarai MOG

Di samping kehendak-kehendak yang dinyatakan dalam Bab ini, penerbit tersenarai yang memenuhi kriteria yang ditetapkan oleh Bursa berhubung dengan aktiviti berkaitan MOG (“**penerbit tersenarai MOG**”) juga mesti mematuhi kehendak-kehendak penzahiran lain itu yang ditetapkan oleh Bursa.

[Rujukan silang: Nota Amalan 32]

[Bab Tamat]

LAMPIRAN 9A

BAHAGIAN A

Kandungan pengumuman berhubung dengan pelantikan pengarah (perenggan 9.19(12))

- (a) Nama, umur, jantina, kewarganegaraan, kelayakan dan sama ada kedudukan itu adalah eksekutif atau bukan eksekutif dan sama ada pengarah itu ialah pengarah bebas.
- (b) Pengalaman kerja dan pekerjaan.
- (c) Apa-apa jawatan pengarah lain dalam syarikat awam dan penerbit tersenarai.
- (d) Apa-apa hubungan kekeluargaan dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai.
- (e) Apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh orang itu dengan penerbit tersenarai.
- (f) Perincian apa-apa kepentingan dalam sekuriti penerbit tersenarai atau subsidiarinya.

Bahagian B

Kandungan pengumuman berhubung dengan pelantikan ketua eksekutif (perenggan 9.19(14))

- (a) Nama, umur, jantina, kewarganegaraan dan kelayakan.
- (b) Pengalaman bekerja.
- (c) Apa-apa jawatan pengarah lain dalam syarikat awam dan penerbit tersenarai.
- (d) Apa-apa hubungan kekeluargaan dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai.
- (e) Jika ketua eksekutif bukan pengarah penerbit tersenarai, sama ada orang yang dilantik mempunyai apa-apa konflik kepentingan dengan penerbit tersenarai atau subsidiarinya.
- (f) Perincian apa-apa kepentingan dalam sekuriti penerbit tersenarai atau subsidiarinya.

Bahagian B(A)

Kandungan pengumuman berhubung dengan pelantikan ketua pegawai kewangan (perenggan 9.19(14A))

- (a) Nama, umur, jantina, kewarganegaraan dan kelayakan.
- (b) Pengalaman bekerja.
- (bA) Apa-apa jawatan pengarah lain yang dipegang dalam syarikat awam dan penerbit tersenarai.

Lampiran 9A
Kandungan pengumuman

-
- (c) Apa-apa hubungan kekeluargaan dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai.
 - (d) Sama ada orang yang dilantik mempunyai apa-apa konflik kepentingan dengan penerbit tersenarai atau subsidiarinya.
 - (e) Perincian apa-apa kepentingan dalam sekuriti penerbit tersenarai atau subsidiarinya.

Bahagian B(B)

Kandungan pengumuman berhubung dengan perubahan pada wakil di sisi undang-undang (atau orang yang mempunyai kuasa yang setara, walau bagaimanapun diperihalkan)

(perenggan 9.19(14B))

- (a) Identiti, kelayakan, pengalaman, pekerjaan, kuasa dan tanggungjawab orang itu.
- (b) Risiko berhubung dengan pelantikan, termasuk penumpuan kuasa dan halangan kepada pemecatan orang itu.
- (c) Perihalan proses dan tatacara yang dilaksanakan untuk mengurangkan risiko berhubung dengan pelantikan dan pendapat oleh lembaga pengarah mengenai kecukupan proses itu.
- (d) Sebab perubahan, jika berkenaan.

Bahagian C

Kandungan pengumuman berhubung dengan penggulungan

(perenggan 9.19(19))

- (a) Tarikh pengemukaan petisyen penggulungan dan tarikh petisyen penggulungan itu disampaikan kepada penerbit tersenarai, subsidiarinya atau syarikat bersekutu utamanya, mengikut mana-mana yang berkenaan.
- (b) Butir-butir tuntutan di bawah petisyen, termasuk amaun yang dituntut di bawah petisyen dan kadar faedah.
- (c) Perincian keingkaran atau keadaan yang menyebabkan pemfailan petisyen penggulungan terhadap penerbit tersenarai, subsidiarinya atau syarikat bersekutu utamanya, mengikut mana-mana yang berkenaan.
- (d) Jika penggulungan itu terhadap subsidiari, pengesahan sama ada subsidiari ialah subsidiari utama.
- (e) Jika penggulungan itu terhadap subsidiari atau syarikat bersekutu utama, jumlah kos pelaburan dalam subsidiari atau syarikat bersekutu utama itu.
- (f) Impak kewangan dan operasi penggulungan ke atas kumpulan.
- (g) Kerugian yang dijangka, jika ada yang berbangkit daripada penggulungan.
- (h) Langkah yang diambil dan yang dicadangkan untuk diambil oleh penerbit tersenarai berkenaan dengan prosiding penggulungan.

Bahagian D

Kandungan pengumuman berhubung dengan pelantikan penerima, pengurus atau penerima dan pengurus atau seseorang atas sifat yang serupa (perenggan 9.19(20))

- (a) Tarikh pelantikan.
- (b) Perincian syarikat yang berada di bawah penerima, pengurus atau penerima dan pengurus atau seseorang lain atas sifat serupa.
- (c) Jika pelantikan adalah berkenaan dengan subsidiari, pengesahan sama ada subsidiari itu ialah subsidiari utama.
- (d) Nilai buku bersih aset terjejas.
- (e) Perincian peristiwa yang menyebabkan pelantikan penerima, pengurus atau penerima dan pengurus atau seseorang lain atas sifat serupa.
- (f) Impak kewangan dan operasi pelantikan yang disebut terdahulu ke atas kumpulan, jika ada.
- (g) Kerugian yang dijangka, jika ada, yang berbangkit daripada pelantikan yang disebut terdahulu.
- (h) Langkah yang diambil atau yang dicadangkan untuk diambil oleh penerbit tersenarai berkenaan dengan pelantikan di atas.

Bahagian E

Kandungan pengumuman berhubung dengan pelantikan pentadbir atau pelikuidasi khas (yang termasuk pelikuidasi interim) (perenggan 9.19(20))

- (a) Tarikh pelantikan.
- (b) Butir-butir pentadbir atau pelikuidasi khas.
- (c) Perincian peristiwa yang menyebabkan pelantikan pentadbir atau pelikuidasi khas.
- (d) Terma rujukan pentadbir atau pelikuidasi khas.
- (e) Impak kewangan dan operasi pelantikan yang disebut terdahulu ke atas kumpulan, jika ada.
- (f) Kesan pelantikan terhadap operasi perniagaan penerbit tersenarai.
- (g) Langkah yang diambil atau yang dicadangkan untuk diambil oleh penerbit tersenarai berkenaan dengan pelantikan pentadbir atau pelikuidasi khas.
- (h) Peranan lembaga pengarah berikut pelantikan pentadbir atau pelikuidasi khas.

Bahagian F

Kandungan pengumuman berhubung dengan perintah halangan (perenggan 9.19(21))

- (a) Tarikh permulaan kuat kuasa dan tempoh perintah mahkamah.
- (b) Perincian peristiwa yang menyebabkan pembuatan perintah mahkamah.
- (c) Impak kewangan dan operasi ke atas kumpulan, jika ada.
- (d) Perincian skim yang dicadangkan.

Bahagian G

Kandungan pengumuman berhubung dengan resit depositori (perenggan 9.19(42))

- (a) Bilangan dan nama penjaga yang memegang sekuriti yang baginya resit depositori dikeluarkan.
- (b) Jumlah bilangan dan peratusan sekuriti yang baginya resit depositori dikeluarkan berbanding dengan jumlah bilangan syer terbitan penerbit tersenarai dan pecahan yang sama berkenaan dengan sekuriti yang dipegang oleh setiap penjaga.
- (c) Nama bank depositori.
- (d) Pasaran saham yang resit depositori didagangkan (jika berkenaan).
- (e) Apa-apa terma material lain.

Bahagian H

Kandungan pengumuman berhubung dengan penilaian aset bukan semasa (perenggan 9.19(46))

- (a) Tujuan penilaian.
- (b) Lebihan atau defisit penilaian semula mengikut mana-mana yang berkenaan.
- (c) Kesan lebihan atau defisit penilaian semula ke atas aset bersih per syer kumpulan.
- (d) Nama penilai.
- (e) Tarikh penilaian.
- (f) Nilai yang diletakkan pada aset oleh penilai.

BAHAGIAN H(A)

Kandungan pengumuman berhubung dengan keingkaran pembayaran (perenggan 9.19A)

- (a) Tarikh keingkaran pembayaran.
- (b) Sebab keingkaran pembayaran.
- (c) Langkah yang diambil oleh penerbit tersenarai untuk menangani keingkaran pembayaran.
- (d) Implikasi undang-undang keingkaran pembayaran termasuk takat liabiliti penerbit tersenarai berkenaan dengan obligasi yang berbangkit di bawah perjanjian bagi keberhutangan.
- (e) Impak perniagaan, kewangan dan operasi keingkaran pembayaran terhadap penerbit tersenarai.
- (f) Dalam keadaan keingkaran pembayaran adalah berkenaan dengan syer pinjaman atau bon bercagar, tindakan yang tersedia kepada penjamin atau pemegang sekuriti terhadap penerbit tersenarai.
- (g) Dalam keadaan keingkaran pembayaran adalah berkenaan dengan bayaran di bawah debentur, untuk menentukan sama ada keingkaran pembayaran akan memberi kuasa kepada pemegang debentur untuk melantik penerima atau penerima dan pengurus.
- (h) Sama ada keingkaran pembayaran merupakan peristiwa keingkaran di bawah perjanjian berlainan bagi keberhutangan (keingkaran silang) dan perincian bagi keingkaran lain, jika berkenaan.
- (i) Jika keingkaran pembayaran adalah berkenaan dengan subsidiari atau syarikat bersekutu, pengesahan sama ada subsidiari atau syarikat bersekutu itu ialah subsidiari utama atau syarikat bersekutu utama, mengikut mana-mana yang berkenaan.
- (j) Jika keingkaran pembayaran adalah berkenaan dengan penerbit tersenarai, subsidiari utama atau syarikat bersekutu utama, mengikut mana-mana yang berkenaan, pernyataan sama ada penerbit tersenarai adalah solven.
- (k) Apa-apa maklumat lain yang dikehendaki oleh Bursa dari semasa ke semasa.

Bahagian I

Maklumat tentang penggantungan disebabkan kelewatan penerbitan laporan suku tahun atau laporan tahunan (perenggan 9.28(4))

- (a) Sebab tidak menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak dalam tempoh Jangka Masa yang Berkaitan.
- (b) Pernyataan bahawa penggantungan perdagangan akan dikuatkuasakan pada hari pasaran berikutnya selepas tamat 5 hari pasaran dari Jangka Masa yang Berkaitan.
- (c) Tarikh penggantungan perdagangan akan dikuatkuasakan.

**Lampiran 9A
Kandungan pengumuman**

-
- (d) Jangka masa tentatif berkenaan dengan langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil untuk menerbitkan Penyata Kewangan tertunggak, dan status pematuhan jangka masa itu.
 - (e) Tarikh jangkaan penerbitan Penyata Kewangan tertunggak.

Bahagian J

**Kandungan pengumuman berhubung dengan tawaran pengambilalihan
(perenggan 9.19(48))**

- (1) Berhubung dengan tawaran pengambilalihan, sama ada pembuat tawaran berniat untuk mengekalkan status penyenaraian penerbit tersenarai.
- (2) Pernyataan yang mengandungi sama ada (a) atau (b) di bawah.
 - (a) Sekiranya niat pembuat tawaran adalah untuk mengekalkan status penyenaraian penerbit tersenarai -
 - (i) peratusan tebaran pemegangan sekuriti awam;
 - (ii) pernyataan bahawa perdagangan sekuriti penerbit tersenarai akan digantung dengan serta merta apabila tamat 30 hari pasaran dari tarikh pengumuman serta merta oleh penerbit tersenarai. Penggantungan hanya akan ditamatkan oleh Bursa apabila penerbit tersenarai mematuhi sepenuhnya kehendak-kehendak tebaran pemegangan sekuriti awam di bawah perenggan 8.02(1) atau sebagaimana yang ditentukan oleh Bursa;
 - (iii) langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil oleh penerbit tersenarai (jika ada) untuk meningkatkan tebaran pemegangan sekuriti awamnya hingga melebihi 10% sebelum tarikh penggantungan dikuatkuasakan;
 - (iv) penjelasan mengenai rancangan pembetulan (jika ada);
 - (v) jangka masa tentatif bagi langkah yang disebut dalam subperenggan (iii) di atas dan rancangan pembetulan; dan
 - (vi) jika langkah yang disebut dalam subperenggan (iii) di atas dan rancangan pembetulan tidak dirumuskan atau sekiranya tiada usaha telah diambil untuk merumuskan langkah atau rancangan pembetulan itu, suatu pernyataan negatif yang sesuai berkenaan perkara itu; atau
 - (b) Sekiranya niat pembuat tawaran adalah untuk membatalkan penyenaraian penerbit tersenarai, bahawa perdagangan sekuriti penerbit tersenarai akan digantung dengan serta merta apabila tamat 5 hari pasaran dari penutupan tempoh tawaran.

[Lampiran Tamat]

LAMPIRAN 9B**Bahagian A****Laporan suku tahun**

(perenggan 9.22(2), 9.44(2) dan 9.54(2))

Nota

1. Analisis terperinci mengenai prestasi semua segmen operasi kumpulan, dengan menyatakan faktor-faktor material yang mempengaruhi pendapatan dan/atau hasil setiap segmen bagi suku tahun semasa dan tahun kewangan sehingga kini.
2. Ulasan penjelasan mengenai apa-apa perubahan material dalam keuntungan sebelum cukai bagi suku yang dilaporkan dibandingkan dengan suku terdekat sebelumnya.
3. Ulasan mengenai perkara yang berikut:
 - (a) prospek, termasuk faktor-faktor yang mungkin mempengaruhi prospek perbadanan bagi baki tempoh hingga akhir tahun kewangan atau tahun kewangan berikutnya sekiranya tempoh pelaporan adalah suku terakhir; dan
 - (b) kemajuan perbadanan untuk mencapai anggaran kewangan, ramalan, unjuran atau sasaran dalaman pada baki tempoh hingga akhir tahun kewangan dan tempoh ramalan yang diumumkan atau dizahirkan dalam dokumen awam sebelum itu dan langkah-langkah yang diambil atau dicadangkan untuk diambil untuk mencapai anggaran kewangan, ramalan, unjuran atau sasaran dalaman.
4. Pernyataan pendapat anggota lembaga pengarah mengenai sama ada anggaran, ramalan, unjuran, atau sasaran dalaman kewangan dalam baki tempoh hingga akhir tahun kewangan dan tempoh ramalan yang diumumkan atau dizahirkan dalam dokumen awam sebelum itu berkemungkinan akan dicapai.
5. Nota penjelasan bagi apa-apa (hanya terpakai bagi suku akhir untuk perbadanan yang sebelum itu telah mengumumkan atau menzahirkan anggaran kewangan, ramalan atau unjuran, atau jaminan keuntungan dalam dokumen awam) -
 - (a) perbezaan keuntungan sebenar selepas cukai dan kepentingan tidak mengawal dan keuntungan selepas cukai dan kepentingan tidak mengawal yang dinyatakan dalam anggaran, ramalan atau unjuran kewangan (jika perbezaan melebihi 10%); dan
 - (b) kekurangan dalam jaminan keuntungan yang diterima oleh perbadanan (jika ada) dan langkah-langkah yang diambil untuk memulihkan kekurangan tersebut.
6. Pecahan caj cukai dan suatu penjelasan mengenai perbezaan antara kadar cukai berkesan dan berkanun bagi suku tahun semasa dengan tahun kewangan sehinnga kini.
7. [Dipotong]
8. [Dipotong]
9. (a) Status cadangan korporat yang diumumkan tetapi tidak diselesaikan pada tarikh yang dapat dilaksanakan terkini yang mesti tidak boleh lebih awal daripada 7 hari dari tarikh penerbitan laporan suku tahun.

- (b) Jika berkenaan, penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada mana-mana cadangan korporat, termasuk penawaran awam awal, yang mesti menyertakan maklumat yang ditetapkan dalam jadual yang berikut:

Tujuan -an yang Dicadang- kan	Pengguna -an Sebenar	Jangka masa diniat- kan untuk Pengguna- an	Pelencong an	Penjelasan (sekiranya pelencongan adalah 5% atau lebih)
	RM'000	RM'000	Amaun RM'000	%
(i)				
(ii)				
(iii)				
(iv)				
(v)				

Jumlah

10. Pinjaman dan sekuriti hutang kumpulan pada akhir tempoh pelaporan -
- (a) sama ada bercagar atau tidak bercagar, dan pecahan antara yang bercagar dengan tidak bercagar, jika berkenaan;
 - (b) pecahan antara pinjaman jangka pendek dengan jangka panjang; dan
 - (c) sama ada dalam mata wang asing, dan pecahan hutang/peminjaman dalam setiap mata wang, jika berkenaan.
11. [Dipotong]
12. Perubahan pada litigasi material (termasuk status apa-apa litigasi material yang belum selesai) sejak tarikh penyata kedudukan kewangan tahunan terakhir yang mesti dibuat sehingga tarikh tidak lebih awal daripada 7 hari dari tarikh penerbitan laporan suku tahun.
13. Dividen: Hendaklah diisi sekiranya keputusan mengenai dividen telah dibuat. (Nyatakan sama ada amaun dividen adalah sebelum cukai, selepas ditolak cukai atau dikecualikan cukai dan jika sebelum cukai atau selepas ditolak cukai, nyatakan kadar cukai) -
- (a)
 - (i) dividen biasa interim/muktamad yang telah/belum diisyiharkan/disarankan;
 - (ii) amaun per syer.....sen;
 - (iii) tempoh terdahulu yang bersamaan sen;
 - (iv) tarikh kena dibayar; dan
 - (v) berkenaan dengan sekuriti yang didepositkan, hak untuk dividen akan ditentukan berdasarkan rekod pendeposit pada hh / bb / ttt; dan
 - (b) jumlah dividen bagi tahun kewangan semasa sen.

-
14. Untuk menzahirkan perkara yang berikut berkenaan dengan pendapatan per syer:
- (a) amaun yang digunakan sebagai pengangka dalam mengira pendapatan per syer tercair dan penyelarasannya tersebut dengan keuntungan atau kerugian bersih bagi tempoh pelaporan; dan
 - (b) jumlah purata wajaran syer biasa yang digunakan sebagai penyebut dalam mengira pendapatan per syer asas dan tercair, dan penyelarasannya ini antara satu sama lain.
15. Sekiranya laporan audit menyatakan kewangan tahunan penerbit tersenarai bagi tahun kewangan sebelumnya mengandungi pendapat yang diubah suai atau ketidakpastian material yang berkaitan dengan usaha berterusan, penzahiran perkara yang berikut:
- (a) pendapat yang diubah suai atau ketidakpastian material yang berkaitan dengan usaha berterusan; dan
 - (b) status perkara-perkara audit utama yang berkaitan dengan pendapat yang diubah suai atau ketidakpastian material yang berkaitan dengan usaha berterusan (termasuk langkah-langkah yang diambil (jika ada) untuk menangani perkara-perkara tersebut).
16. Butiran yang berikut mesti dimasukkan sama ada dalam pernyataan untung rugi dan pendapatan komprehensif lain atau dalam nota pernyataan untung rugi dan pendapatan komprehensif lain bagi suku tahun semasa dan tahun kewangan sehingga kini:
- (a) pendapatan faedah;
 - (b) pendapatan lain termasuk pendapatan pelaburan;
 - (c) perbelanjaan faedah;
 - (d) susut nilai dan pelunasan;
 - (e) peruntukan untuk dan hapus kira bagi belum terima;
 - (f) peruntukan untuk dan hapus kira bagi inventori;
 - (g) keuntungan atau kerugian pelupusan pelaburan atau harta tanah yang disebut harga atau tidak disebut harga;
 - (h) pelemahan aset;
 - (i) keuntungan atau kerugian pertukaran asing;
 - (j) keuntungan atau kerugian derivatif; dan
 - (k) apa-apa butiran material lain yang tidak dizahirkan di atas (dengan perincian).

Jika mana-mana butiran di atas tidak terpakai bagi penerbit tersenarai, suatu pernyataan yang bermaksud sedemikian.

17. Penyata aliran tunai mesti termasuk perincian komponen utama mengenai setiap aktiviti yang berikut:
- aktiviti operasi penerbit tersenarai;
 - aktiviti pelaburan penerbit tersenarai; dan
 - aktiviti pembiayaan penerbit tersenarai.
18. Sekiranya penerbit tersenarai telah membuat apa-apa derivatif, maklumat yang berikut:
- perihal mengenai sifat semua derivatif tertunggak (termasuk instrumen kewangan yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai) pada tarikh penyata kedudukan kewangan, yang mesti termasuk maklumat yang ditetapkan bagi setiap jenis derivatif, dalam jadual seperti yang berikut:

Jenis Derivatif	Nilai Kontrak/Nosional pada tarikh Penyata Kedudukan Kewangan (RM juta)	Nilai Saksama pada tarikh Penyata Kedudukan Kewangan (RM juta)
(i) Jenis Kontrak "A" (contohnya, Kontrak Bahan Bakar) <ul style="list-style-type: none"> - Kurang dari 1 tahun - 1 tahun hingga 3 tahun - Lebih daripada 3 tahun (ii) Jenis Kontrak "B" (contohnya, Kontrak Pertukaran Asing) <ul style="list-style-type: none"> - Kurang dari 1 tahun - 1 tahun hingga 3 tahun - Lebih dari 3 tahun 	X X X X X X	X X X X X X

- berkenaan dengan jenis derivatif yang dibuat oleh penerbit tersenarai yang belum dizahirkan pada tahun kewangan sebelumnya atau mana-mana suku pada tahun kewangan semasa, alasan membuat derivatif tersebut dan jangkaan faedah yang terakru kepada penerbit tersenarai;
- perbincangan mengenai perkara yang berikut bagi setiap jenis derivatif, jika terdapat perubahan pada salah satu maklumat yang dizahirkan sejak tahun kewangan sebelumnya:
 - risiko kredit, risiko pasaran dan risiko kecairan yang berkaitan dengan derivatif, jika berkenaan;
 - kehendak-kehendak tunai derivatif;
 - dasar yang ada untuk mengurangkan atau mengawal risiko yang berkaitan dengan derivatif tersebut; dan

-
- (iv) dasar perakaunan yang berkaitan.

Sekiranya tidak ada perubahan, suatu pernyataan yang bermaksud sedemikian.

19. Amaun keuntungan/kerugian yang timbul daripada perubahan nilai saksama liabiliti kewangannya bagi suku semasa dan tahun kewangan sehingga kini termasuk yang berikut:
- (a) jenis liabiliti kewangan yang daripadanya keuntungan/kerugian timbul;
 - (b) penjelasan mengenai sebab-sebab keuntungan/kerugian; dan
 - (c) asas untuk mencapai perubahan nilai saksama.

Bahagian B

Kandungan laporan suku tahun dana tertutup (perenggan 9.40)

Penyata Portfolio Pelaburan

- (1) Perincian semua pelaburan pada akhir tempoh kewangan diklasifikasi melalui -
- (a) negara;
 - (b) industri; dan
 - (c) kelas aset (seperti ekuiti, REIT, bon, derivatif, dll) dengan perincian yang berikut:
 - (i) perihalan pelaburan;
 - (ii) kuantiti;
 - (iii) nilai saksama; dan
 - (iv) nilai saksama sebagai peratusan nilai aset bersih dana tertutup.

Kajian Semula Prestasi

- (2) Kajian semula prestasi dana tertutup semasa tempoh kewangan termasuk maklumat yang berikut:
- (a) analisis prestasi dana tertutup berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih per syer sejak tempoh kajian semula terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
 - (b) analisis prestasi dana tertutup berdasarkan perubahan harga sejak tempoh kajian semula terakhir atau sejak penyenaraian, jika lebih pendek;
 - (c) kajian semula pasaran (termasuk pasaran asing) yang dana tertutup melabur semasa tempoh tersebut;
 - (d) penilaian umum mengenai prospek masa hadapan pasaran yang dilaburkan oleh dana tertutup;

- (e) pernyataan sama ada apa-apa komisen lembut yang telah atau belum diterima oleh Pengurus atau perwakilan mereka dalam tempoh kajian semula daripada broker/peniaganya menurut kuasa transaksi yang dilakukan untuk dana tertutup. Sekiranya komisen lembut (seperti barang dan perkhidmatan) diterima, maklumat yang berikut:
- (i) pengenalpastian barang/perkhidmatan yang diterima; dan
 - (ii) cara penggunaan barang/perkhidmatan yang diterima; dan

Maklumat Kewangan Interim

(3) Maklumat kewangan interim yang berikut:

- (a) nilai aset bersih dana tertutup;
- (b) nilai aset bersih per syer (sebelum dan selepas pengagihan);
- (c) bilangan syer yang disenaraikan;
- (d) jumlah dividen yang tersedia untuk pengagihan dan amaun dividen per syer (interim dan akhir); dan
- (e) pendapatan bersih selepas cukai, dengan menunjukkan bahagian yang terealisasi dan tidak terealisasi secara berasingan.

Bahagian C

Kandungan laporan suku tahun amanah perniagaan (perenggan 9.54)

(1) Maklumat kewangan yang berikut bagi suku tahun semasa dan tahun kewangan sehingga kini:

	Suku Tahun Semasa	Suku Tahun Sepadan	Tahun terkini	Tahun Terkini Sepadan
(a) Aset bersih yang boleh diagihkan kepada pemegang unit per unit (selepas agihan pendapatan) (RM)				
(b) Pendapatan / (Kerugian) seunit (sen)				
(c) Pengagihan seunit (sen)				
(d) Hasil agihan (berdasarkan harga tutup pada akhir tempoh pelaporan kewangan)				

Bahagian D**Kandungan laporan suku tahun REIT**

(perenggan 9.44)

- (1) Analisis prestasi REIT berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih per unit sejak tempoh kajian semula terakhir atau sejak permulaan kuat kuasa (bagi dana yang baru ditubuhkan), jika lebih pendek.
- (2) Status aktiviti pembangunan harta termasuk kemajuan pembangunan dan kos pembangunan harta yang berlaku, jika berkenaan.
- (3) Nilai aset bersih REIT.
- (4) Nilai aset bersih seunit (sebelum dan selepas pengagihan).
- (5) Bilangan unit yang disenaraikan.
- (6) Pendapatan bersih selepas cukai ditunjukkan secara berasingan antara bahagian yang terealisasi dengan yang tidak terealisasi.
- (7) Amaun keseluruhan yang ada untuk pengagihan dan pengagihan per unit (interim dan akhir).
- (8) Sumber pengagihan dibuat kepada pemegang unit dalam format seperti yang berikut:

Penyata agihan pendapatan

	Suku tahun semasa RM'000	Suku tahun sepadan RM'000	Tahun terkini RM'000	Tahun terkini sepadan RM'000
Pendapatan sewa	XXX	XXX	XXX	XXX
Pendapatan dividen	XXX	XXX	XXX	XXX
Pendapatan faedah	XX	XX	XX	XX
Keuntungan yang terealisasi [tolak kerugian] daripada penjualan harta tanah / pelaburan	XXX	XXX	XXX	XXX
Pendapatan lain	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<u>Kurang:</u>				
Perbelanjaan	XX	XX	XX	XX
Percukaian	XX	XX	XX	XX
Pendapatan yang terealisasi bagi tempoh/tahun	XXX	XXX	XXX	XXX
Pendapatan tidak terealisasi tahun terdahulu	XX	XX	XX	XX

Jumlah pendapatan terealisasi tersedia untuk diagihkan	XX	XX	XX	XX
Kurang: Agihan pendapatan yang dicadangkan/ diisyiharkan	XX	XX	XX	XX
Baki pendapatan terealisasi yang tidak diagihkan	XXX	XXX	XXX	XXX
Pengagihan seunit (sen)	X	X	X	X

- (9) Penyata agihan pendapatan di atas juga mesti termasuk kerugian yang belum terealisasi (timbul dalam tempoh atau dibawa dari tahun terdahulu) jika ada, di dalam REIT.
- (10) Kemajuan pembetulan pelanggaran had atau sekatan oleh REIT di bawah Garis Panduan SC mengenai REIT Tersenarai yang diumumkan menurut perenggan 9.43 (1)(f), jika ada.

BAHAGIAN E

Kandungan laporan separuh tahun ETF (perenggan 9.48)

Penyata Portfolio Pelaburan

- (1) Perincian semua pelaburan pada akhir tempoh kewangan diklasifikasi mengikut -
 - (a) negara;
 - (b) industri; dan
 - (c) kelas aset (seperti ekuiti, REIT, bon, derivatif, dll) dengan perincian yang berikut:
 - (i) perihalan pelaburan;
 - (ii) kuantiti;
 - (iii) nilai saksama; dan
 - (iv) nilai saksama sebagai peratusan nilai aset bersih ETF.
- (2) Dalam hal ETF sintetik sebagaimana yang ditakrifkan dalam Garis Panduan SC mengenai Dana Dagangan Bursa, maklumat tambahan yang berikut mengenai derivatif melalui kaunter ("OTC"):
 - (a) perincian sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 1 di atas berhubung dengan aset sandaran derivatif OTC; dan
 - (b) identiti kaunterparti kepada derivatif melalui kaunter.

Kajian semula prestasi

- (3) Kajian semula prestasi ETF dalam tempoh kewangan yang mesti termasuk sekurang-kurangnya maklumat yang berikut:
- (a) analisis prestasi ETF berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih per unit sejak tempoh kajian semula terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
 - (b) analisis prestasi ETF berdasarkan perubahan harga sejak tempoh kajian semula terakhir atau sejak penyenaraian, jika lebih pendek;
 - (c) kajian semula pasaran yang berhubungan dengan penanda aras atau indeks (termasuk pasaran asing) yang ETF melabur dalam tempoh tersebut;
 - (d) penilaian umum prospek masa hadapan pasaran yang berhubungan dengan penanda aras atau indeks yang dilaburkan ETF;
 - (e) pernyataan yang mengesahkan sama ada apa-apa komisen lembut telah diterima atau belum diterima oleh syarikat pengurusan atau pengurus dana bagi tempoh yang dikaji semula daripada mana-mana broker atau peniaga menurut kuasa transaksi yang dilakukan untuk ETF. Sekiranya komisen diterima, maklumat yang berikut:
 - (i) pengenalpastian barang atau perkhidmatan yang diterima; dan
 - (ii) cara penggunaan barang atau perkhidmatan yang diterima; dan
 - (f) sekiranya transaksi dagangan silang telah dilakukan bagi tempoh kajian semula, pernyataan bahawa orang yang menjalankan fungsi pengawasan telah mengkaji bahawa transaksi itu adalah demi kepentingan ETF dan diurus niaga secara tulus dan nilai saksama.

Maklumat Kewangan Interim

- (4) Maklumat kewangan interim yang berikut:
- (a) nilai aset bersih ETF;
 - (b) nilai aset bersih seunit (sebelum dan selepas pengagihan);
 - (c) bilangan unit yang disenaraikan;
 - (d) amaan keseluruhan yang ada untuk pengagihan dan pengagihan seunit (interim dan akhir);
 - (e) pendapatan bersih selepas cukai ditunjukkan secara berasingan antara bahagian yang terealisasi dengan yang tidak terealisasi;
 - (f) sumber pengagihan yang dibuat kepada pemegang unit dalam format seperti yang berikut:

Penyata Pengagihan Pendapatan

	Tempoh semasa	Tempoh sepadan
	RM'000	RM'000
Pendapatan dividen	XXX	XXX
Pendapatan faedah	XX	XX
Keuntungan terealisasi [tolak kerugian] daripada penjualan pelaburan	XXX	XXX
Pendapatan lain	XXX	XXX
	XXXX	XXXX
<u>Kurang:</u>		
Perbelanjaan	XX	XX
Percukaian	XX	XX
Pendapatan terealisasi bagi tempoh tersebut	XXX	XXX
Pendapatan terealisasi tidak diagihkan tahun terdahulu	XX	XX
Jumlah pendapatan terealisasi yang tersedia untuk pengagihan	XX	XX
<u>Kurang:</u> Pengagihan pendapatan yang dicadangkan/diisyiharkan	XX	XX
Baki pendapatan terealisasi yang tidak diagihkan	XXX	XXX
Pengagihan seunit (sen)	X	X

- (g) penyata pengagihan pendapatan di atas juga mesti termasuk kerugian yang belum terealisasi (timbul dalam tempoh atau dibawa dari tahun terdahulu) jika ada, di dalam ETF.

Transaksi Sekuriti

- (5) Perincian yang berikut berkenaan dengan apa-apa Transaksi Sekuriti yang dilakukan oleh ETF:
- (a) maklumat di bawah pada akhir tempoh kewangan:
- (i) amaun sekuriti yang terlibat dalam Transaksi Sekuriti sebagai sebahagian daripada jumlah nilai aset bersih ETF;
 - (ii) perihalan dan sifat pemegangan kolateral; dan
 - (iii) nilai penandaan ke pasaran kolateral bukan tunai dan nilai kolateral tunai;
- (b) amaun pendapatan yang diperoleh oleh ETF dan syarikat pengurusan (jika ada) berkenaan dengan Transaksi Sekuriti dalam tempoh kewangan; dan
- (c) fi yang dibayar atau kena dibayar kepada wakil peminjam, ejen pemberi pinjaman atau wakil pembekal, mengikut mana-mana yang berkenaan, oleh ETF berhubung dengan Transaksi Sekuriti dalam tempoh kewangan, jika ada.

Pemegangan Kolateral

- (6) Perihalan mengenai pemegangan kolateral sekiranya kolateral digunakan untuk mengurangkan pendedahan ETF kepada kaunterparti derivatif OTC termasuk maklumat yang berikut:
- (a) sifat kolateral;
 - (b) identiti kaunterparti yang memberikan kolateral;
 - (c) nilai penandaan ke pasaran kolateral bukan tunai dengan pecahan mengikut kelas aset dan penilaian kredit, jika berkenaan; dan
 - (d) nilai dan jenis pelaburan yang dibuat dengan kolateral tunai dengan pecahan mengikut kelas aset dan penilaian kredit, jika berkenaan.

[Lampiran Tamat]

LAMPIRAN 9C

Bahagian A

Kandungan laporan tahunan
(perenggan 9.25)

- (1) Alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar.
- (2) Alamat, nombor telefon dan faksimili setiap pejabat yang daftar sekuriti disimpan.
- (3) Butir-butir setiap pengarah dalam penerbit tersenarai termasuk maklumat yang berikut:
 - (a) nama, umur, jantina, kewarganegaraan, kelayakan dan sama ada jawatan itu adalah eksekutif atau bukan eksekutif dan sama ada pengarah itu adalah pengarah bebas;
 - (b) pengalaman kerja dan pekerjaan;
 - (c) tarikh orang itu pertama kali dilantik ke lembaga pengarah;
 - (d) perincian mana-mana jawatankuasa lembaga yang diduduki orang itu;
 - (e) apa-apapun jawatan pengarah lain di syarikat awam dan penerbit tersenarai;
 - (f) apa-apapun hubungan keluarga dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai;
 - (g) apa-apapun konflik kepentingan yang dimiliki oleh orang itu dengan penerbit tersenarai;
 - (h) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apapun sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan sepanjang tahun kewangan, jika ada; dan
 - (i) bilangan mesyuarat lembaga yang dihadiri pada tahun kewangan.
- (4) Nama ketua eksekutif dan jika ketua eksekutif bukan pengarah, butir-butir yang berikut:
 - (a) umur, jantina, kewarganegaraan dan kelayakan;
 - (b) pengalaman bekerja;
 - (c) tarikh orang itu pertama kali dilantik ke penerbit tersenarai;
 - (d) perincian apa-apapun kepentingan dalam sekuriti penerbit tersenarai atau subsidiarinya;
 - (e) apa-apapun jawatan pengarah di syarikat awam dan penerbit tersenarai;
 - (f) apa-apapun hubungan keluarga dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai;
 - (g) apa-apapun konflik kepentingan yang dimiliki oleh orang itu dengan penerbit tersenarai; dan

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (h) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan sepanjang tahun kewangan, jika ada.
- (4A) Butir-butir pengurusan kanan utama termasuk maklumat yang berikut:
- (a) nama, umur, jantina, kewarganegaraan dan kelayakan;
 - (b) pengalaman bekerja;
 - (c) tarikh orang itu pertama kali dilantik ke jawatan pengurusan kanan utama;
 - (d) apa-apa jawatan pengarah di syarikat awam dan penerbit tersenarai;
 - (e) apa-apa hubungan keluarga dengan mana-mana pengarah dan/atau pemegang syer utama penerbit tersenarai;
 - (f) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh orang itu dengan penerbit tersenarai; dan
 - (g) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalty yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan sepanjang tahun kewangan, jika ada.

Bagi maksud perenggan ini, "**pengurusan kanan utama**" merujuk kepada seseorang, yang menurut pendapat penerbit tersenarai, adalah pengurusan kanan utama kumpulan, dan mesti termasuk orang yang terutamanya bertanggungjawab untuk operasi perniagaan mengenai perniagaan utama penerbit tersenarai dan subsidiari utama.

- (5) Nama setiausaha syarikat.
- (6) Laporan jawatankuasa audit berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.15.
- (6A) Pernyataan mengenai aktiviti jawatankuasa pencalonan dalam menunaikan tugasnya bagi tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08A(3)

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (7) Pernyataan yang mengandungi perbincangan dan analisis pengurusan perniagaan, operasi dan prestasi kumpulan (termasuk prestasi kewangan) sepanjang tahun kewangan yang termasuk sekurang-kurangnya maklumat yang berikut:
- (a) gambaran keseluruhan perniagaan dan operasi kumpulan termasuk objektif dan strategi untuk mencapai objektif;
 - (b) perbincangan dan analisis hasil kewangan dan keadaan kewangan termasuk -
 - (i) ulasan mengenai petunjuk kewangan dan bukan kewangan untuk mengukur prestasi kumpulan;
 - (ii) perubahan signifikan dalam prestasi, kedudukan kewangan dan kecairan berbanding dengan tahun kewangan yang terdahulu;
 - (iii) perbincangan mengenai kehendak-kehendak perbelanjaan modal, struktur modal dan sumber modal; dan
 - (iv) trend dan peristiwa yang diketahui yang semunasabahnya mungkin mempunyai kesan yang material terhadap operasi, prestasi, keadaan kewangan, dan kecairan kumpulan, berserta dengan sebab atau implikasi sandaran;
 - (c) kajian semula aktiviti operasi termasuk perbincangan mengenai faktor utama yang boleh mempengaruhi aktiviti operasi setiap segmen perniagaan utama kumpulan, kesan terhadap aktiviti operasi masa hadapan, dan pendekatan atau tindakan yang diambil dalam menangani kesan atau hasil perkara tersebut terhadap aktiviti perniagaannya;
 - (d) apa-apa risiko dikenal pasti yang dijangkakan atau diketahui yang terdedah kepada kumpulan yang mungkin mempunyai kesan material terhadap operasi, prestasi, keadaan kewangan, dan kecairan kumpulan berserta dengan perbincangan mengenai rancangan atau strategi untuk mengurangkan risiko tersebut; dan
 - (e) pernyataan pandang ke hadapan yang memberikan ulasan mengenai -
 - (i) kemungkinan trend, pandangan dan kemapanan kumpulan bagi setiap segmen perniagaan utamanya;
 - (ii) prospek perniagaan atau pelaburan baharu; dan
 - (iii) dividen atau dasar pengagihan, jika ada, dan faktor yang menyumbang kepada dividen atau pengagihan bagi tahun kewangan.
- (8) Gambaran keseluruhan penerapan Prinsip-prinsip yang dinyatakan dalam MCCG berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.25(1).
- (9) Pernyataan tanggungjawab berkenaan dengan penyata kewangan tahunan yang diaudit yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(a).
- (10) Pernyataan mengenai pengurusan risiko dan kawalan dalaman berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(b).

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (11) Saraan pengarah penerbit tersenarai (termasuk saraan bagi perkhidmatan yang diberikan kepada penerbit tersenarai sebagai kumpulan) bagi tahun kewangan berasaskan nama, dengan menyatakan amaun yang diterima atau akan diterima daripada penerbit tersenarai dan berasaskan kumpulan masing-masing. Penzahiran itu mesti termasuk amaun dalam setiap komponen saraan (cth. fi pengarah, gaji, peratusan, bonus, komisen, pampasan kehilangan jawatan, manfaat barang berdasarkan anggaran nilai wang) bagi setiap pengarah.
- (12) Jumlah mesyuarat lembaga yang diadakan sepanjang tahun kewangan.
- (13) Jika berkenaan, penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada mana-mana cadangan korporat.
- (14) [Dipotong]
- (15) [Dipotong]
- (16) [Dipotong]
- (17) [Dipotong]
- (18) Butir-butir yang berikut berhubung dengan perkhidmatan audit dan bukan audit yang diberikan kepada penerbit tersenarai atau subsidiarinya bagi tahun kewangan:
- (a) amaun fi audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit penerbit tersenarai, dengan menyatakan amaun yang ditanggung oleh penerbit tersenarai dan amaun yang ditanggung berasaskan kumpulan masing-masing; dan
 - (b) amaun fi bukan audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit penerbit tersenarai, atau firma atau perbadanan yang bergabung dengan firma juruaudit, yang menyatakan amaun yang ditanggung oleh penerbit tersenarai dan amaun yang ditanggung berasaskan kumpulan masing-masing. Sekiranya fi bukan audit yang ditanggung adalah signifikan, perincian mengenai sifat perkhidmatan yang diberikan. Sekiranya tiada fi bukan audit ditanggung, pernyataan yang bermaksud sedemikian.
- (19) [Dipotong]
- (20) [Dipotong]
- (21) Butir-butir kontrak material penerbit tersenarai dan subsidiarinya, yang melibatkan kepentingan para pengarah, ketua eksekutif yang bukan pengarah atau pemegang syer utama, sama ada masih berterusan pada akhir tahun kewangan atau, jika tidak masih berterusan pada masa itu, yang dibuat sejak akhir tahun kewangan yang terdahulu, dengan memberikan butir-butir yang berikut berkenaan dengan setiap kontrak tersebut:
- (a) tarikh;
 - (b) pihak-pihak;
 - (c) sifat umum;

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (d) balasan yang diberikan kepada atau daripada penerbit tersenarai atau perbadanan lain dalam kumpulan;
 - (e) kaedah kepuasan balasan; dan
 - (f) hubungan antara pengarah, ketua eksekutif atau pemegang syer utama dengan pihak yang berkontrak (sekiranya pengarah, ketua eksekutif atau pemegang syer utama bukan pihak yang berkontrak).

Sekiranya tidak ada kontrak material seperti itu, suatu pernyataan yang bermaksud sedemikian.

- (22) Jika kontrak di atas berkaitan dengan pinjaman, butir-butir yang berikut berkenaan dengan setiap pinjaman:

- (a) nama-nama pemberi pinjaman dan peminjam;
- (b) hubungan antara peminjam dengan pengarah, ketua eksekutif yang bukan pengarah atau pemegang syer utama (jika pengarah, ketua eksekutif atau pemegang syer utama bukan peminjam);
- (c) tujuan pinjaman;
- (d) amaun pinjaman;
- (e) kadar faedah;
- (f) terma-terma pembayaran faedah dan pembayaran balik wang pokok; dan
- (g) cagaran yang diberikan.

- (23) Pernyataan yang menunjukkan tarikh pernyataan tersebut dan menyatakan -

- (a) nama pemegang syer substansial dan kepentingan langsung dan kepentingan disifatkan dengan menyatakan bilangan dan peratusan syer yang mereka mempunyai kepentingan sebagaimana yang ditunjukkan dalam daftar pemegang syer substansial penerbit tersenarai;
- (b) pernyataan yang menunjukkan kepentingan langsung dan kepentingan disifatkan dalam penerbit tersenarai, atau dalam perbadanan berkaitan (termasuk bilangan dan peratusan) daripada -
 - (i) setiap pengarah yang muncul dalam daftar yang disenggara di bawah seksyen 59 Akta Syarikat; dan
 - (ii) ketua eksekutif yang bukan pengarah;
- (c) bilangan pemegang setiap kelas sekuriti ekuiti dan sekuriti boleh ubah dan hak mengundi yang dilampirkan pada setiap kelas;

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

- (d) jadual pengagihan setiap kelas sekuriti ekuiti dan sekuriti boleh ubah yang menyatakan bilangan pemegang dan peratusan dalam kategori yang berikut:

Bil. Pemegang	Pemegangan	Jumlah Pemegangan	%
	kurang daripada 100		
	100 hingga 1,000 syer		
	1,001 hingga 10,000 syer		
	10,001 hingga 100,000 syer		
	100,001 hingga kurang daripada 5% syer terbitan		
	5% ke atas syer terbitan		
		100%	—

- (e) nama 30 pemegang akaun sekuriti yang mempunyai bilangan sekuriti terbanyak daripada setiap kelas sekuriti ekuiti dan sekuriti boleh ubah mengikut Rekod Pendeposit (tanpa mengagregatkan sekuriti daripada akaun sekuriti yang berbeza milik orang yang sama) dan bilangan dan peratusan sekuriti ekuiti dan sekuriti boleh ubah setiap kelas yang dipegang. Dalam hal pemegang akaun sekuriti yang merupakan penama yang diberi kuasa sebagaimana yang ditakrifkan di bawah Akta Perindustrian Sekuriti (Depositori Pusat) 1991, maklumat dalam bidang kelayakan akaun sekuriti juga mesti dinyatakan.

(24) [Dipotong]

(25) Butir-butir setiap harta penerbit tersenarai atau subsidiarinya yang nilai buku bersih adalah 5% atau lebih daripada jumlah aset gabungan penerbit tersenarai pada akhir tahun kewangan ("**harta material**"). Sekiranya bilangan harta material kurang daripada 10, butir-butir 10 harta teratas mengikut nilai buku bersih tertinggi (termasuk harta material) pada akhir tahun kewangan. Butir-butir harta tersebut dinyatakan seperti yang berikut pada akhir tahun kewangan:

- (a) alamat setiap harta;
- (b) berkenaan dengan setiap harta -
 - (i) perihalan ringkas (cth. tanah atau bangunan, anggaran keluasan kawasan, dll.);
 - (ii) penggunaan sedia ada (cth. kedai, pejabat, kilang, kediaman dan dll);
 - (iii) tempoh pajakan (iaitu pegangan bebas, atau pegangan pajakan dan jika pegangan pajakan, tarikh tamat pajakan);
 - (iv) anggaran usia bangunan;
 - (v) nilai buku bersih; dan
 - (vi) jika penilaian semula telah dilakukan, tarikh penilaian semula dan jika tidak ada, tarikh pemerolehan.

(26) [Dipotong]

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

(27) Maklumat yang berikut berhubung dengan Skim Syer Pekerja:

- (a) jumlah skim yang ada pada tahun kewangan ini, dan perincian ringkas setiap skim termasuk -
 - (i) jumlah opsyen atau syer yang diberikan;
 - (ii) jumlah opsyen yang dilaksanakan atau syer yang diletak hak; dan
 - (iii) jumlah opsyen atau syer tertunggak;
- (b) berkenaan dengan opsyen atau syer yang diberikan kepada pengarah dan ketua eksekutif:
 - (i) opsyen agregat atau syer yang diberikan;
 - (ii) opsyen agregat dilaksanakan atau syer terletak hak; dan
 - (iii) opsyen agregat atau syer tertunggak;
- (c) berkenaan dengan opsyen atau syer yang diberikan kepada pengarah dan pengurusan kanan:
 - (i) peruntukan agregat maksimum yang terpakai bagi pengarah dan pengurusan kanan dalam peratusan; dan
 - (ii) peratusan sebenar yang diberikan kepada mereka, sepanjang tahun kewangan dan sejak permulaan skim masing-masing; dan
- (d) pecahan opsyen yang ditawarkan kepada dan dilaksanakan oleh, atau syer yang diberikan kepada dan diletak hak dalam (jika ada) pengarah bukan eksekutif menurut Skim Syer Pekerja berkenaan dengan tahun kewangan dalam bentuk jadual seperti yang berikut:

Nama pengarah	Amaun opsyen/syer diberikan	Amaun opsyen dilaksanakan/syer diletak hak
---------------	-----------------------------	--

1.
2.
3.

Jumlah

- (28) Pernyataan oleh lembaga pengarah yang berhubungan dengan latihan yang dihadiri oleh pengarah berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08 (3)
- (29) Pernyataan naratif mengenai pengurusan risiko dan peluang material ekonomi, alam sekitar dan sosial penerbit tersenarai ("**Pernyataan Kemapanan**"), dengan cara yang ditetapkan oleh Bursa.

[Rujukan Silang: Nota Amalan 9]

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (30) Pernyataan yang berkaitan dengan fungsi audit dalaman penerbit yang disenaraikan, iaitu sama ada fungsi audit dalaman dilakukan secara dalaman atau dilantik secara penyumberan luar dan kos yang dikeluarkan untuk fungsi audit dalaman berkenaan dengan tahun kewangan.

Bahagian B

Kandungan laporan tahunan dana tertutup
(perenggan 9.41)

- (1) Butir-butir dana tertutup seperti yang berikut:
- (a) alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar;
 - (b) alamat, nombor telefon dan faksimili setiap pejabat yang daftar sekuriti disimpan;
 - (c) maklumat yang berhubung dengan pengarah dan ketua pegawai eksekutif masing-masing sebagaimana dinyatakan dalam perenggan 3 dan 4 dalam Bahagian A Lampiran 9C;
 - (d) nama dan alamat setiausaha syarikat dana tertutup;
 - (e) jumlah mesyuarat lembaga yang diadakan sepanjang tahun kewangan.
- (2) Perincian Pengurus termasuk maklumat yang berikut:
- (a) nama, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar syarikat, serta nama, umur dan kewarganegaraan individu;
 - (b) kelayakan dan pengalaman;
 - (c) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh Pengurus dengan dana tertutup; dan
 - (d) senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu (selain kesalahan lalu lintas) dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan sepanjang tahun kewangan, jika ada.
- (3) Pernyataan terperinci mengenai objektif dan dasar pelaburannya serta cara dasar tersebut dilaksanakan (jika berkenaan).
- (4) Pendapatan kasar dana tertutup, dibahagikan secara berasingan untuk menunjukkan sekurang-kurangnya faedah, dividen, keuntungan/kerugian penjualan pelaburan dan apa-apa butiran hasil yang berjumlah 5% atau lebih daripada pendapatan kasar.
- (5) Fi pengurusan atau apa-apa fi lain yang dibayar kepada Pengurus ditunjukkan secara berasingan di bawah perbelanjaan kasar dana tertutup.
- (6) Asas fi yang dibayar kepada Pengurus.
- (7) Analisis keuntungan atau pendapatan terealisasi dan tidak terealisasi, yang menyatakan keuntungan dan kerugian secara berasingan antara pelaburan tersenarai dengan tidak tersenarai.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (8) Maklumat mengenai transaksi dengan broker/peniaga yang mesti termasuk yang berikut:
- (a) 10 broker/peniaga teratas mengikut nilai perdagangan;
 - (b) amaun agregat fi/komisen pembrokeran yang dibayar oleh dana tertutup serta amaun fi/komisen yang dibayar kepada setiap broker/peniaga (penegasan bagi broker/peniaga yang berkaitan dengan Pengurus) yang dinyatakan dalam kedua-dua nilai dan peratusan);
 - (c) pihak yang berkaitan Pengurus; dan
 - (d) pernyataan mengenai sama ada urus niaga dengan pihak yang berkaitan dalam subperenggan (c) di atas telah diurusniagakan secara tulus.
- (9) Bilangan sekuriti (jika ada) yang dipegang oleh Pengurus dan anggota keluarga Pengurus (jika berkenaan) atau dana lain yang diuruskan oleh Pengurus, pada tarikh penyata kedudukan kewangan.
- (10) Penjualan dan pembelian pelaburan oleh dana tertutup yang Pengurus adalah kanuterparti kepada transaksi itu.
- (11) Perbincangan mengenai prestasi dana tertutup yang mesti termasuk maklumat yang berikut:

Maklumat kewangan

- (a) Jadual perbandingan yang merangkumi 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, ditunjukkan bagi akhir setiap tahun kewangan -
 - (i) jumlah nilai aset dana tertutup;
 - (ii) nilai aset bersih dana tertutup (sebelum dan selepas pengagihan);
 - (iii) nilai aset bersih per syer dana tertutup (sebelum dan selepas pengagihan);
 - (iv) harga per syer tertinggi dan terendah;
 - (v) bilangan syer yang disenaraikan;
 - (vi) amaun dividen per syer (interim dan akhir);
 - (vii) hasil dividen dana tertutup; dan
 - (viii) MER dana tertutup berserta dengan pernyataan bahawa MER telah ditentusahkan oleh juruaudit. Sekiranya MER berbeza 10% atau lebih berbanding tahun sebelumnya, penjelasan bagi perbezaan tersebut.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (b) Purata jumlah pulangan dana tertutup yang diukur dalam tempoh yang berikut pada akhir tahun kewangan:
 - (i) 1 tahun kewangan, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
 - (ii) 3 tahun kewangan; dan
 - (iii) 5 tahun kewangan.
 - (c) Jumlah pulangan tahunan dana tertutup bagi setiap 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek.
 - (d) Penanda aras prestasi dana tertutup.

Portfolio Pelaburan

- (e) Perincian semua pelaburan pada akhir tahun kewangan diklasifikasikan mengikut-
 - (i) negara;
 - (ii) industri; dan
 - (iii) kelas aset (cth. ekuiti, REIT, bon, derivatif, dll) dengan butir-butir yang berikut:
 - (aa) perihalan pelaburan;
 - (bb) kuantiti;
 - (cc) nilai saksama; dan
 - (dd) nilai saksama sebagai peratusan nilai aset bersih dana tertutup.

Kajian semula Prestasi

- (f) Kajian semula hasil operasi dan butir-butir perubahan signifikan dalam hal ehwal dana tertutup sepanjang tahun kewangan.
- (g) Perbandingan antara prestasi dana tertutup dengan penanda aras prestasi bagi 5 tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, dijelaskan dalam bentuk grafik.
- (h) Penjelasan mengenai apa-apa perbezaan signifikan dalam komposisi portfolio antara tahun kewangan yang dikaji dengan tahun yang terdahulu (jika berkenaan).
- (i) Analisis prestasi dana tertutup berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih per syer sejak tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek.
- (j) Analisis prestasi dana tertutup berdasarkan perubahan harga sejak tahun kewangan terakhir atau sejak penyenaraian, jika lebih pendek.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

(k) Kajian semula pasaran (termasuk pasaran asing) yang dalamnya dana tertutup melabur semasa tahun kewangan.

(l) Penilaian umum prospek masa hadapan pasaran dana pelaburan tertutup, dan strategi cadangan dana tertutup berdasarkan penilaian itu.

Risiko

(m) Apa-apa risiko yang dikenal pasti, dijangkakan atau diketahui bahawa dana tertutup terdedah yang mungkin mempunyai kesan material terhadap prestasi dan kecairan dana tertutup berserta dengan perbincangan mengenai rancangan atau strategi untuk mengurangkan risiko tersebut.

(12) Maklumat yang berikut berhubung dengan perkhidmatan audit dan bukan audit yang diberikan kepada dana tertutup bagi tahun kewangan:

(a) amaun fi audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit dana tertutup; dan

(b) amaun fi bukan audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit dana tertutup, atau firma atau syarikat yang bergabung dengan firma juruaudit.

(13) Pernyataan yang berhubungan dengan pemegangan syer dalam dana tertutup sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 23 dalam Bahagian A Lampiran 9C.

(14) Pernyataan tanggungjawab berkenaan dengan penyata kewangan tahunan yang diaudit yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(a).

(15) Pernyataan atau laporan berkaitan tadbir urus korporat yang berikut:

(a) laporan jawatankuasa audit berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.15;

(b) pernyataan mengenai aktiviti jawatankuasa pencalonan dalam menunaikan tugasnya bagi tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08A(3);

(c) gambaran keseluruhan mengenai penerapan Prinsip-prinsip yang dinyatakan dalam MCCG berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.25(1);

(d) pernyataan mengenai pengurusan risiko dan kawalan dalam berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(b);

(e) pernyataan oleh lembaga pengarah berhubungan dengan latihan yang dihadiri oleh pengarah berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08(3); dan

(f) pernyataan yang berhubungan dengan fungsi audit dalam dana tertutup, iaitu sama ada fungsi audit dalam dilaksanakan secara dalaman atau penyumberluaran dan kos yang ditanggungkan untuk fungsi audit dalam berkenaan dengan tahun kewangan itu.

(16) Saraan pengarah dana tertutup bagi tahun kewangan sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 11 dalam Bahagian A Lampiran 9C.

Bahagian C

Kandungan laporan tahunan amanah perniagaan
(perenggan 9.55)

- (1) Perihalan mengenai amanah perniagaan termasuk nama dan jenis amanah perniagaan.
- (2) Dasar pengagihan amanah perniagaan.
- (3) Butir-butir pengurus pemegang amanah seperti yang berikut:
 - (a) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar pengurus pemegang amanah;
 - (b) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili setiap pejabat yang padanya daftar pemegang unit disimpan;
 - (c) maklumat yang berhubung dengan pengarah dan ketua eksekutif pengurus pemegang amanah sebagaimana yang masing-masing dinyatakan dalam perenggan 3 dan 4 di Bahagian A Lampiran 9C;
 - (d) nama dan alamat setiausaha syarikat pengurus pemegang amanah; dan
 - (e) jumlah mesyuarat lembaga berhubung dengan amanah perniagaan yang diadakan pada tahun kewangan.
- (4) Dalam hal amanah perniagaan Islam, butir-butir penasihat Syariah seperti yang berikut:
 - (a) nama, kelayakan dan pengalaman;
 - (b) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh penasihat Syariah dengan amanah perniagaan Islam;
 - (c) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan sepanjang tahun kewangan, jika ada; dan
 - (d) sekiranya perbadanan dilantik, sebagai tambahan kepada perkara di atas -
 - (i) alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat perbadanan yang berdaftar; dan
 - (ii) nama, kelayakan dan pengalaman orang yang dilantik yang bertanggungjawab bagi perkara Syariah mengenai amanah perniagaan Islam.
- (5) Butir-butir mengenai fi yang dibayar kepada pengurus pemegang amanah bagi tahun kewangan.
- (6) Saraan pengarah pengurus pemegang amanah bagi tahun kewangan sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 11 dalam Bahagian A Lampiran 9C.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (7) Pernyataan yang mengandungi perbincangan dan analisis pengurusan operasi dan prestasi perniagaan amanah perniagaan (termasuk prestasi kewangan) semasa tahun kewangan ("BT MD&A"), termasuk maklumat yang berikut:

Kajian semula Operasi

- (a) Kajian semula perniagaan dan operasi amanah perniagaan, termasuk maklumat yang berikut:
- (i) gambaran keseluruhan perniagaan dan operasi kumpulan termasuk objektif dan strateginya;
 - (ii) perbincangan dan analisis keputusan kewangan dan kedudukan kewangan termasuk perubahan prestasi, kedudukan kewangan dan kecairan yang signifikan berbanding tahun kewangan yang terdahulu;
 - (iii) kajian semula aktiviti operasi termasuk perbincangan mengenai faktor utama yang boleh mempengaruhi aktiviti operasi setiap segmen perniagaan utama kumpulan;
 - (iv) risiko dikenal pasti signifikan yang dijangkakan atau diketahui yang terdedah kepada kumpulan yang mungkin mempunyai kesan material terhadap hasil, operasi atau keadaan kewangan kumpulan, dan perbincangan mengenai risiko tersebut; dan
 - (v) pernyataan pandang ke hadapan yang memberikan ulasan mengenai -
 - (aa) trend, gambaran dan kemapanan mungkin kumpulan bagi setiap segmen perniagaan utamanya;
 - (bb) prospek perniagaan atau pelaburan baharu; dan
 - (cc) dasar pengagihan dan faktor yang menyumbang kepada pengagihan bagi tahun kewangan.

Maklumat Kewangan

- (b) Maklumat yang berikut bagi 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak penyenaraian jika lebih pendek, dalam bentuk jadual:
- (i) nilai aset bersih per unit amanah perniagaan sebelum dan selepas pengagihan akhir;
 - (ii) amaun pengagihan seunit (interim dan akhir);
 - (iii) pulangan pengagihan amanah perniagaan berserta dengan asas pengiraan dan apa-apa andaian dibuat;
 - (iv) fi pengurus kepada nisbah jumlah aset purata ("MFR") berserta dengan nisbah lain yang sesuai untuk perniagaan tertentu amanah perniagaan, asas pengiraan dan apa-apa andaian yang dibuat. Sekiranya MFR berbeza 10% atau lebih jika dibandingkan dengan tahun sebelumnya, penjelasan mengenai perbezaan tersebut.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (8) Penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada apa-apa cadangan korporat, jika berkenaan.
- (9) Butir-butir yang berikut berhubung dengan perkhidmatan audit dan bukan audit yang diberikan kepada amanah perniagaan dan subsidiarinya bagi tahun kewangan:
- (a) amaun fi audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit amanah perniagaan, yang masing-masing menyatakan amaun yang ditanggung oleh penerbit tersenarai dan amaun yang ditanggung berasaskan kumpulan; dan
 - (b) amaun fi bukan audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit amanah perniagaan, atau firma atau perbadanan yang bergabung dengan firma juruaudit, yang masing-masing menyatakan amaun yang ditanggung oleh penerbit tersenarai dan amaun yang ditanggung berasaskan kumpulan. Sekiranya fi bukan audit yang ditanggung adalah signifikan, butir-butir mengenai sifat perkhidmatan yang diberikan. Sekiranya tidak ada fi bukan audit ditanggung, suatu pernyataan yang bermaksud sedemikian.
- (10) Pernyataan (yang menunjukkan tarikh pernyataan itu) yang menyatakan –
- (a) nama pemegang unit utama (tidak termasuk pemegang amanah tak berkepentingan) dan kepentingan langsung dan kepentingan disifatkan, yang menyatakan bilangan dan peratusan unit yang mereka mempunyai kepentingan;
 - (b) bilangan pemegang setiap kelas unit dan hak mengundi yang dilampirkan pada setiap kelas (jika berkenaan);
 - (c) nama 30 pemegang unit yang mempunyai bilangan unit terbanyak mengikut Rekod Pendeposit-Pendeposit (tanpa mengagregatkan sekuriti daripada akaun sekuriti yang berbeza milik orang yang sama) dan bilangan dan peratusan unit yang dipegang. Dalam hal pemegang akaun sekuriti yang merupakan penama yang diberi kuasa sebagaimana yang ditakrifkan di bawah Akta Perindustrian Sekuriti (Depositori Pusat) 1991, maklumat dalam bidang kelayakan akaun mengenai akaun sekuriti; dan
 - (d) pecahan pemegangan unit seperti yang berikut:

Bil. pemegang	Pemegangan	Jumlah Pemegangan	%
	Kurang daripada 100		
	100 - 1,000		
	1,001 - 10,000		
	10,001 - 100,000		
	100,001 hingga kurang daripada 5% daripada jumlah unit yang diterbitkan		
	5% ke atas daripada jumlah unit yang diterbitkan		

- (11) Maklumat berhubung dengan suatu Skim Syer Pekerja amanah perniagaan itu, jika ada, sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 27 dalam Bahagian A Lampiran 9C.
- (12) Pernyataan yang menjelaskan tanggungjawab pengurus pemegang amanah untuk menyediakan penyata kewangan tahunan yang diaudit.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

- (13) Pernyataan atau laporan berkaitan tadbir urus korporat yang berikut:
- (a) laporan jawatankuasa audit berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.15;
 - (b) pernyataan mengenai aktiviti jawatankuasa pencalonan dalam menunaikan tugasnya bagi tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08A(3);
 - (c) gambaran keseluruhan mengenai penerapan Prinsip-prinsip yang dinyatakan dalam MCCG berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.25(1);
 - (d) pernyataan mengenai pengurusan risiko dan kawalan dalaman bagi tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(b);
 - (e) pernyataan oleh lembaga pengarah pengurus pemegang amanah berhubungan dengan latihan yang dihadiri oleh pengarah berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08(3); dan
 - (f) pernyataan yang berhubungan dengan fungsi audit dalaman amanah perniagaan, iaitu sama ada fungsi audit dalaman dilakukan secara dalaman atau penyumberluaran dan kos yang ditanggung bagi fungsi audit dalaman berkenaan dengan tahun kewangan itu.
- (14) Pernyataan naratif mengenai pengurusan risiko dan peluang material ekonomi, persekitaran dan sosial, dengan cara yang ditetapkan oleh Bursa.

[Rujukan Silang: Nota Amalan 9]

Bahagian D

Kandungan tambahan laporan tahunan syarikat pemerolehan kegunaan khas
 (perenggan 9.51A)

Penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada penawaran awam awalnya, dibandingkan dengan penzahiran penggunaan yang dicadangkan dalam prospektusnya, yang diasingkan antara yang dimasukkan ke dalam Akaun Amanah dengan yang tidak dimasukkan, dan mesti memasukkan maklumat yang ditetapkan dalam jadual yang berikut:

Tujuan	Cadangan Penggunaan	Penggunaan sebenar	Rangka Masa yang Diniatkan untuk Penggunaan	Pelencongan	Penjelasan (jika pelencongan adalah 5% atau lebih)
	RM'000	RM'000		RM'000	%
(i)					
(ii)					
(iii)					
(iv)					
(v)					

Jumlah

Bahagian E

Kandungan laporan tahunan REIT

(perenggan 9.45)

- (1) Perihalan mengenai REIT termasuk nama, jenis, tempoh dan tarikh penamatan REIT.
- (2) Dasar pengagihan REIT.
- (3) Maklumat syarikat pengurusan seperti yang berikut:
 - (a) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar syarikat pengurusan;
 - (b) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili setiap pejabat yang daftar pemegang unit disimpan;
 - (c) maklumat yang berhubung dengan pengarah dan ketua eksekutif syarikat pengurusan masing-masing sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 3 dan 4 dalam Bahagian A Lampiran 9C;
 - (d) nama dan alamat setiausaha syarikat pengurusan;
 - (e) jumlah mesyuarat lembaga berhubung dengan REIT yang diadakan semasa tahun kewangan; dan
 - (f) butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan ke atas syarikat pengurusan oleh badan pengawal selia yang berkenaan semasa tahun kewangan, jika ada.
- (4) Nama, alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar pemegang amanah.
- (5) Butir-butir anggota jawatankuasa pelaburan termasuk yang berikut:
 - (a) nama, umur, kewarganegaraan, kelayakan, pengalaman dan sama ada orang itu adalah ahli yang bebas;
 - (b) tarikh orang itu pertama kali dilantik ke jawatankuasa;
 - (c) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh orang itu dengan REIT;
 - (d) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan semasa tahun kewangan, jika ada; dan
 - (e) bilangan mesyuarat jawatankuasa yang dihadiri pada tahun kewangan.
- (6) Dalam hal REIT Islam, butir-butir penasihat Syariah seperti yang berikut:
 - (a) nama, kelayakan dan pengalaman;
 - (b) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh penasihat Syariah dengan REIT Islam;

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (c) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan semasa tahun kewangan, jika ada; dan
- (d) sekiranya perbadanan dilantik, sebagai tambahan kepada perkara di atas -
- (i) alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar perbadanan; dan
- (ii) nama, kelayakan dan pengalaman orang yang dilantik yang bertanggungjawab bagi perkara Syariah mengenai REIT Islam.
- (7) Nama dan alamat mana-mana pengurus dana atau perwakilan pemegang amanah yang dilantik menurut Garis Panduan SC mengenai REIT Tersenarai, dan perihal fungsinya.
- (8) Senarai semua aktiviti pembangunan harta termasuk pengambilan tanah kosong bagi apa-apa tujuan, jika berkenaan.
- (9) Pernyataan yang mengandungi perbincangan dan analisis pengurusan operasi dan prestasi perniagaan REIT (termasuk prestasi kewangan) sepanjang tahun kewangan ("REIT MD&A") termasuk maklumat yang berikut:

Maklumat kewangan

- (a) Jadual perbandingan yang merangkumi 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, yang menunjukkan bagi akhir setiap tahun kewangan -
- (i) jumlah nilai aset REIT;
- (ii) nilai aset bersih REIT (sebelum dan selepas pengagihan);
- (iii) nilai aset bersih per unit REIT (sebelum dan selepas pengagihan);
- (iv) harga tertinggi dan terendah per unit;
- (v) bilangan unit yang disenaraikan;
- (vi) pengagihan per unit (interim dan akhir);
- (vii) hasil pengagihan REIT; dan
- (viii) MER REIT berserta dengan pernyataan bahawa MER telah ditentusahkan oleh juruaudit. Sekiranya MER berbeza 10% atau lebih berbanding tahun sebelumnya, penjelasan bagi perbezaan itu.
- (b) Purata jumlah pulangan REIT yang diukur dalam tempoh yang berikut pada akhir tahun kewangan:
- (i) 1 tahun kewangan, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
- (ii) 3 tahun kewangan; dan
- (iii) 5 tahun kewangan.

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (c) Jumlah pulangan tahunan REIT bagi setiap 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek.
 - (d) Penanda aras prestasi REIT.

Maklumat Hartanah

- (e) Hartanah REIT, termasuk yang dimiliki melalui pemegangan syer dalam kenderaan kegunaan khas atau diperoleh melalui perjanjian pajakan, pada akhir tahun kewangan, termasuk maklumat yang berikut:
 - (i) butir-butir harta tanah (akan dizahirkan secara berasingan bagi setiap harta tanah) seperti -
 - (aa) nama dan alamat harta tanah;
 - (bb) perihalan, jenis harta tanah, dan usia harta tanah;
 - (cc) butir-butir hak milik, bebanan atau batasan hak dan kepentingan (jika ada);
 - (dd) tempoh harta tanah dan sekiranya ia harta tanah yang diperoleh melalui perkiraan pajakan, baki tempoh pajakan itu;
 - (ee) kawasan boleh sewa bersih, kegunaan sedia ada, kadar penghunian dan bilangan tempat letak kereta;
 - (ff) butir-butir ringkas mengenai penyewaan dengan menegaskan, antara lain, penyewa utama, tempoh penyewaan dan pajakan, tempoh purata pajakan, gabungan penyewa sektor perdagangan (dari segi peratusan pendapatan sewa kasar dan kawasan boleh sewa bersih);
 - (gg) tarikh perolehan harta tanah;
 - (hh) kos perolehan;
 - (ii) pelarasan nilai saksama;
 - (jj) nilai saksama harta tanah, tarikh penilaian terkini dan nama penilai bebas yang menjalankan penilaian; dan
 - (kk) nama dan alamat pengurus harta tanah bagi setiap harta tanah;
 - (ii) jika harta tanah diperoleh sepanjang tahun, maklumat yang berikut:
 - (aa) identiti penjual;
 - (bb) maklumat sebagaimana yang dinyatakan dalam subperenggan (i) di atas; dan
 - (cc) sekiranya harta tanah tersebut diperoleh daripada pihak berkaitan, hubungan antara penjual dengan REIT, syarikat pengurusan atau pemegang amanah;

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (iii) jika harta tanah dilupuskan semasa tahun itu, maklumat yang berikut sebagaimana yang dinyatakan dalam subperenggan (i) di atas;
 - (aa) identiti pembeli;
 - (bb) nama dan alamat harta tanah;
 - (cc) tarikh pelupusan;
 - (dd) harga pelupusan;
 - (ee) nilai pasaran harta tanah;
 - (ff) tarikh penilaian terkini;
 - (gg) nama penilai bebas yang menjalankan penilaian;
 - (hh) keuntungan atau kerugian semasa pelupusan; dan
 - (ii) sekiranya harta tanah dilupuskan kepada pihak yang berkaitan, hubungan antara pembeli dengan REIT, syarikat pengurusan atau pemegang amanah; dan
 - (iv) penjelasan mengenai kos penyenggaraan utama dan perbelanjaan modal utama yang dilakukan semasa tahun kewangan.

Kajian Semula Operasi

- (f) Perbincangan mengenai kajian semula operasi REIT termasuk maklumat yang berikut:
 - (i) perihalan mengenai objektif pelaburan REIT dan penjelasan mengenai sama ada REIT telah mencapai objektif pelaburannya;
 - (ii) perihalan mengenai strategi dan dasar yang digunakan semasa tahun itu, dan jika terdapat perubahan strategi atau dasar yang digunakan dibandingkan dengan strategi dan dasar yang dizahirkan pada tahun kewangan sebelumnya (atau dalam hal REIT yang baru disenaraikan, strategi dan dasar dizahirkan dalam prospektus), pernyataan mengenai perubahan tersebut;
 - (iii) hasil operasi REIT pada tahun kewangan itu;
 - (iv) amaun pembayaran sokongan pendapatan yang diterima oleh REIT semasa tahun kewangan dan kesan pembayaran ini terhadap pengagihan REIT seunit, jika berkenaan;
 - (v) jika perkiraan sokongan pendapatan dimasukkan dalam perkiraan pajakan induk, perbezaan antara sewa yang diperoleh di bawah perkiraan sewa utama dengan sewa sebenar daripada sub-sewa semasa tahun kewangan;
 - (vi) perbandingan antara prestasi REIT dengan penanda aras prestasi bagi 5 tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, dan dijelaskan dalam bentuk grafik;

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

-
- (vii) penjelasan mengenai perbezaan signifikan dalam komposisi portfolio antara tahun kewangan yang dikaji semula dengan tahun yang terdahulu (jika berkenaan);
 - (viii) analisis prestasi REIT berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih seunit sejak tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
 - (ix) analisis prestasi REIT berdasarkan perubahan harga sejak tahun kewangan terakhir atau sejak penyenaraian, jika lebih pendek; dan
 - (x) kajian semula pasaran (termasuk pasaran asing) yang REIT melabur semasa tahun kewangan dan analisis oleh setiap sektor hartanah atau harta (cth. industri atau komersial).

Risiko

- (g) Apa-apa risiko yang dikenal pasti, dijangkakan atau diketahui yang terdedah kepada REIT yang mungkin mempunyai kesan material terhadap operasi, prestasi, keadaan kewangan, dan kecairan REIT berserta dengan perbincangan mengenai rancangan atau strategi untuk mengurangkan risiko tersebut.

Pernyataan pandang ke hadapan

- (h) Pernyataan pandang ke hadapan yang memberikan ulasan mengenai -
 - (i) trend, gambaran dan kemapanan mungkin perniagaan REIT; dan
 - (ii) prospek perniagaan atau pelaburan baharu,
dan cadangan strategi REIT berdasarkan kajian semulanya di atas.
- (10) Penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada mana-mana cadangan korporat, jika berkenaan.
- (11) Butir-butir yang berikut berhubung dengan perkhidmatan audit dan bukan audit yang diberikan kepada REIT bagi tahun kewangan:
 - (a) amaun fi audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit REIT; dan
 - (b) amaun fi bukan audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit REIT, atau firma atau perbadanan yang bergabung dengan firma juruaudit.
- (12) Pernyataan (yang menunjukkan tarikh pernyataan tersebut) yang menyatakan -
 - (a) nama pemegang unit utama (tidak termasuk pemegang amanah tidak berkepentingan) dan kepentingan langsung dan kepentingan disifatkan, dengan menyatakan bilangan dan peratusan unit yang mereka mempunyai kepentingan;
 - (b) bilangan pemegang setiap kelas unit dan hak mengundi yang dilampirkan pada setiap kelas (jika berkenaan);

**Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan**

-
- (c) nama-nama 30 pemegang unit yang mempunyai bilangan unit terbanyak mengikut Rekod Pendeposit-Pendeposit (tanpa mengagregatkan sekuriti daripada akaun sekuriti yang berlainan milik orang yang sama) dan bilangan dan peratusan unit yang dipegang. Dalam hal pemegang akaun sekuriti yang merupakan penama yang diberi kuasa sebagaimana yang ditakrifkan di bawah Akta Perindustrian Sekuriti (Depositori Pusat) 1991, maklumat dalam bidang kelayakan akaun mengenai akaun sekuriti; dan

- (d) pecahan pemegangan unit seperti yang berikut:

Bil. pemegang	Pemegangan	Jumlah Pemegangan	%
	Kurang daripada 100		
	100 - 1,000		
	1,001 - 10,000		
	10,001 - 100,000		
	100,001 hingga kurang daripada 5% daripada jumlah unit yang diterbitkan		
	5% ke atas daripada jumlah unit yang diterbitkan		

- (13) Pernyataan tanggungjawab berkenaan dengan pernyataan kewangan tahunan yang diaudit yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(a).
- (14) Pernyataan atau laporan berkaitan tadbir urus korporat yang berikut:
- (a) laporan jawatankuasa audit berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.15;
- (b) gambaran keseluruhan mengenai penerapan Prinsip-prinsip yang dinyatakan dalam MCCG berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.25(1);
- (c) pernyataan mengenai pengurusan risiko dan kawalan dalaman berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.26(b);
- (d) pernyataan oleh lembaga pengarah syarikat pengurusan berhubungan dengan latihan yang dihadiri oleh pengarah berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08(3); dan
- (e) pernyataan yang berhubungan dengan fungsi audit dalaman REIT, iaitu sama ada fungsi audit dalaman dilakukan secara dalaman atau penyumberan luar dan kos yang ditanggung bagi fungsi audit dalaman berkenaan dengan tahun kewangan.
- (15) Pernyataan naratif mengenai pengurusan risiko dan peluang material ekonomi, persekitaran dan sosial, dengan cara yang ditetapkan oleh Bursa.

[Rujukan Silang: Nota Amalan 9]

Bahagian F

Kandungan laporan tahunan ETF
(perenggan 9.49)

- (1) Perihalan mengenai ETF termasuk nama, jenis, tempoh dan tarikh penamatian ETF.
- (2) Dasar pengagihan ETF.
- (3) Butir-butir syarikat pengurusan seperti yang berikut:
 - (a) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar syarikat pengurusan;
 - (b) nama, alamat, nombor telefon dan faksimili setiap pejabat yang daftar pemegang unit disimpan;
 - (c) maklumat yang berhubung dengan pengarah dan ketua eksekutif syarikat pengurusan sebagaimana yang masing-masing dinyatakan dalam perenggan 3 dan 4 di Bahagian A Lampiran 9C;
 - (d) nama dan alamat setiausaha syarikat pengurusan;
 - (e) jumlah mesyuarat lembaga yang berhubung dengan ETF yang diadakan pada tahun kewangan; dan
 - (f) butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan ke atas syarikat pengurusan oleh badan pengawal selia yang berkenaan semasa tahun kewangan, jika ada.
- (4) Nama, alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar pemegang amanah.
- (5) Dalam hal ETF Islam, butir-butir penasihat Syariah seperti yang berikut:
 - (a) nama, kelayakan dan pengalaman;
 - (b) apa-apa konflik kepentingan yang dimiliki oleh penasihat Syariah dengan ETF Islam;
 - (c) selain kesalahan lalu lintas, senarai sabitan bagi kesalahan dalam tempoh 5 tahun yang lalu dan butir-butir mengenai apa-apa sanksi awam atau penalti yang dikenakan oleh badan pengawal selia yang berkenaan semasa tahun kewangan, jika ada; dan
 - (d) sekiranya perbadanan dilantik, sebagai tambahan kepada perkara di atas -
 - (i) alamat, nombor telefon dan faksimili pejabat berdaftar perbadanan; dan
 - (ii) nama, kelayakan dan pengalaman orang yang dilantik yang bertanggungjawab bagi perkara Syariah mengenai ETF Islam.
- (6) Nama dan alamat mana-mana pengurus dana atau perwakilan pemegang amanah yang dilantik menurut Garis Panduan SC mengenai Dana Dagangan Bursa, dan perihalan fungsinya.

(7) Perbincangan mengenai prestasi ETF yang mesti termasuk maklumat yang berikut:

Maklumat Kewangan

- (a) Jadual perbandingan yang merangkumi 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, dengan menunjukkan bagi akhir setiap tahun kewangan -
 - (i) jumlah nilai aset ETF;
 - (ii) nilai aset bersih ETF (sebelum dan selepas pengagihan);
 - (iii) nilai aset bersih per unit ETF (sebelum dan selepas pengagihan);
 - (iv) harga seunit tertinggi dan terendah;
 - (v) bilangan unit yang disenaraikan;
 - (vi) pengagihan seunit (interim dan akhir);
 - (vii) hasil pengagihan ETF; dan
 - (viii) MER ETF berserta dengan pernyataan bahawa MER telah ditentusahkan oleh juruaudit. Sekiranya MER berbeza 10% atau lebih berbanding tahun sebelumnya, penjelasan bagi perbezaan itu.
- (b) Purata jumlah pulangan ETF yang diukur dalam tempoh yang berikut pada akhir tahun kewangan:
 - (i) 1 tahun kewangan, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek;
 - (ii) 3 tahun kewangan; dan
 - (iii) 5 tahun kewangan.
- (c) Jumlah pulangan tahunan ETF bagi setiap 5 tahun kewangan terakhir, atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek.
- (d) Prestasi penanda aras atau indeks ETF.

Portfolio Pelaburan

- (e) Butir-butir semua pelaburan pada akhir tahun kewangan dikelaskan mengikut-
 - (i) negara;
 - (ii) industri; dan
 - (iii) kelas aset (cth. ekuiti, REIT, bon, derivatif, dll) dengan butir-butir yang berikut:
 - (aa) perihalan pelaburan;
 - (bb) kuantiti;
 - (cc) nilai saksama; dan

Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan

- (dd) nilai saksama sebagai peratusan nilai aset bersih ETF.
- (f) Dalam hal ETF sintetik sebagaimana yang ditakrifkan dalam Garis Panduan SC mengenai Dana Dagangan Bursa, maklumat tambahan yang berikut mengenai derivatif OTC:
- (i) butir-butir sebagaimana yang dinyatakan dalam perenggan 7(e) di atas berhubung dengan aset sandaran derivatif OTC; dan
 - (ii) identiti kaunterparti kepada derivatif OTC.

Kajian semula prestasi

- (g) Perihalan mengenai objektif pelaburan ETF dan penjelasan mengenai sama ada ETF telah mencapai objektif pelaburannya.
- (h) Perihalan mengenai strategi dan dasar yang digunakan sepanjang tahun, dan sekiranya ada perubahan strategi atau dasar yang digunakan dibandingkan dengan strategi dan dasar yang dizahirkan pada tahun kewangan sebelumnya (atau dalam hal ETF yang baru disenaraikan, strategi dan dasar dizahirkan dalam prospektus), pernyataan mengenai perubahan tersebut.
- (i) Kajian semula hasil operasi ETF semasa tahun kewangan.
- (j) Perbandingan antara prestasi ETF dengan penanda aras atau indeks bagi 5 tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek, dijelaskan dalam bentuk grafik.
- (k) Perbezaan antara pulangan tahunan ETF dengan prestasi penanda aras atau indeks bagi tahun kewangan yang dikaji semula, berserta dengan penjelasan bagi perbezaan itu.
- (l) Ukuran pengesanan kesilapan ETF pada akhir tahun kewangan yang dikaji semula.
- (m) Penjelasan mengenai apa-apa perbezaan signifikan dalam komposisi portfolio antara tahun kewangan yang dikaji semula dengan tahun yang terdahulu (jika berkenaan).
- (n) Analisis prestasi ETF berdasarkan perubahan jumlah nilai aset bersih dan nilai aset bersih per unit sejak tahun kewangan terakhir atau sejak permulaan operasi, jika lebih pendek.
- (o) Analisis prestasi ETF berdasarkan perubahan harga sejak tahun kewangan terakhir atau sejak penyenaraian.
- (p) Kajian semula pasaran yang berhubungan dengan penanda aras atau indeks (termasuk pasaran asing) yang ETF melabur semasa tahun kewangan.
- (q) Penilaian umum prospek masa hadapan pasaran yang berhubungan dengan penanda aras atau indeks yang dilaburkan ETF, dan strategi ETF yang dicadangkan berdasarkan penilaian.

**Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan**

- (8) Butir-butir yang berikut berkenaan dengan apa-apa Transaksi Sekuriti yang dilakukan oleh ETF:
- (a) maklumat di bawah pada akhir tahun kewangan:
 - (i) amaun sekuriti yang terlibat dalam Transaksi Sekuriti sebagai sebahagian daripada jumlah nilai aset bersih ETF;
 - (ii) perihalan dan sifat pemegangan kolateral; dan
 - (iii) nilai penandaan ke pasaran kolateral bukan tunai dan nilai kolateral tunai;
 - (b) amaun pendapatan yang diperoleh oleh ETF dan syarikat pengurusan (jika ada) berkenaan dengan Transaksi Sekuriti semasa tahun kewangan; dan
 - (c) fi yang dibayar atau kena dibayar kepada wakil pemberi pinjaman, ejen pemberi pinjaman atau wakil pembekal, mengikut mana-mana yang berkenaan, oleh ETF berhubung dengan Transaksi Sekuriti pada tahun kewangan, jika ada.
- (9) Perihalan mengenai pemegangan kolateral sekiranya kolateral digunakan untuk mengurangkan pendedahan ETF kepada kaunterparti derivatif OTC termasuk maklumat yang berikut:
- (a) sifat kolateral;
 - (b) identiti kaunterparti yang memberikan kolateral;
 - (c) nilai penandaan ke pasaran kolateral bukan tunai dengan pecahan mengikut kelas aset dan penilaian kredit, jika berkenaan; dan
 - (d) nilai dan jenis pelaburan yang dibuat dengan kolateral tunai dengan pecahan mengikut kelas aset dan penilaian kredit, jika berkenaan.
- (10) Butir-butir yang berikut berhubung dengan perkhidmatan audit dan bukan audit yang diberikan kepada ETF bagi tahun kewangan:
- (a) amaun fi audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit ETF; dan
 - (b) amaun fi bukan audit yang dibayar atau kena dibayar kepada juruaudit ETF, atau firma atau perbadanan yang bergabung dengan firma juruaudit.
- (11) Pecahan pemegangan unit seperti yang berikut:

Bil. pemegang	Pemegangan	Jumlah Pemegangan	%
	Kurang daripada 100		
	100 - 1,000		
	1,001 - 10,000		
	10,001 - 100,000		
	00,001 hingga kurang daripada 5% daripada jumlah unit yang diterbitkan		
	5% dan ke atas dari jumlah unit yang diterbitkan		

**Lampiran 9C
Kandungan laporan tahunan**

-
- (12) Pernyataan oleh lembaga pengarah syarikat pengurusan yang berhubungan dengan latihan yang dihadiri oleh pengarah berkenaan dengan tahun kewangan yang dikehendaki di bawah perenggan 15.08(3)

[Lampiran Tamat]

Lampiran 9D
Kandungan penyata pengagihan REIT

LAMPIRAN 9D

Kandungan penyata pengagihan REIT
(perenggan 9.45(3))

- (1) Jumlah pendapatan kasar dan bersih per unit bagi tempoh sebelum mengenakan fi pengurusan.
- (2) Amaun bersih per unit (setelah membenarkan caj dan pelarasan) disarankan untuk diagihkan kepada pemegang unit daripada keuntungan atau rizab, berserta dengan kesetaraan kasar yang dikaitkan dengan tempoh pengagihan.
- (3) Amaun yang dibawa ke rizab.
- (4) Jumlah pulangan REIT.
- (5) Nilai aset bersih per unit sebelum dan selepas pengagihan.

[Lampiran Tamat]

**Lampiran 9E
Kandungan laporan setengah tahun SPAC****LAMPIRAN 9E****Kandungan laporan setengah tahun berhubung dengan syarikat pemerolehan kegunaan khas (perenggan 9.51)**

- (1) Perihalan umum perbelanjaan operasi SPAC (termasuk pengurusan saraan pasukan, jika ada) dan amaun keseluruhan yang telah dibelanjakan.
- (2) Perihalan terperinci, analisis dan perbincangan mengenai 5 teratas amaun perbelanjaan operasi tertinggi.
- (3) Pernyataan sama ada terdapat keadaan tidak normal yang telah mempengaruhi atau akan mempengaruhi kedudukan perniagaan dan kewangan SPAC.
- (4) Ulasan daripada lembaga pengarah mengenai haluan dan kemajuan pemerolehan yang layak, termasuk perubahan kepada objektif, strategi, status dan modal SPAC.
- (5) Berhubung dengan hasil yang disimpan dalam Akaun Amanah, komposisi pelaburan, strategi pelaburan SPAC, risiko pasaran dan kredit untuk pelaburan tersebut.
- (6) Penjelasan ringkas mengenai status penggunaan hasil yang diperoleh daripada penawaran awam awal, dibandingkan dengan penzahiran penggunaan yang dicadangkan dalam prospektusnya, yang diasingkan antara yang dimasukkan ke dalam Akaun Amanah dengan yang tidak masukkan, dan mesti memasukkan maklumat yang ditetapkan dalam jadual yang berikut:

Tujuan	Cadangan penggunaan	Penggunaan Sebenar	Rangka Masa yang Diniatkan untuk Penggunaan	Pelencongan	Penjelasan (jika pelencongan adalah 5% atau lebih)
	RM'000	RM'000		RM'000	%
(i)					
(ii)					
(iii)					
(iv)					
(v)					

Jumlah

[Lampiran Tamat]