

**#GoodFoodGoodLife**

Penyata Tadbir Urus Korporat &  
Laporan Kewangant 2014



**Nestlé**

Good Food, Good Life

# Menyentuh Kehidupan



# Isi Kandungan

<b>002</b>	Penyata Tadbir Urus Korporat
<b>019</b>	Penyata Tentang Risiko Pengurusan dan Kawalan Dalaman
<b>022</b>	Laporan Jawatankuasa Audit
<b>025</b>	Laporan Jawatankuasa Pencalonan
<b>029</b>	Laporan Jawatankuasa Pampasan
<b>032</b>	Kalendar Kewangan
<b>032</b>	Harga Saham
<b>033</b>	Maklumat Kewangan Kumpulan
<b>034</b>	Perangkaan 5 Tahun
<b>035</b>	Prestasi Kewangan
<b>036</b>	Laporan Para Pengarah
<b>040</b>	Penyata Kedudukan Kewangan
<b>041</b>	Penyata Untung atau Rugi dan Pendapatan Komprehensif Lain
<b>042</b>	Penyata Perubahan dalam Ekuiti Disatukan
<b>043</b>	Penyata Perubahan dalam Ekuiti
<b>044</b>	Penyata Aliran Tunai
<b>046</b>	Nota-Nota kepada Penyata Kewangan
<b>098</b>	Penyata Pengarah
<b>099</b>	Pengakuan Berkanun
<b>100</b>	Laporan Juruaudit
<b>102</b>	Perangkaan Pegangan Saham
<b>104</b>	Senarai Harta-Harta Dipegang

# PENYATA TADBIR URUS KORPORAT

Selama ini, Nestlé (Malaysia) Berhad (“Syarikat”) dan Lembaga Pengarahnya (“Lembaga Pengarah”) amat memberikan penekanan dalam memastikan urusan niaga serta urusan Syarikat dan anak-anak syarikatnya (“Kumpulan Syarikat”) benar-benar mematuhi doktrin serta prinsip amalan terbaik tadbir urus korporat seperti integriti, ketelusan, kebertanggungjawaban serta pengendalian perniagaan secara bertanggungjawab.

Rangka kerja tadbir urus korporat Kumpulan Syarikat dibentuk berasaskan keperluan dan garis panduan berikut:

- Prinsip serta cadangan Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia 2012 (“MCCG”) yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia;
- keperluan tadbir urus korporat Keperluan Penyenaraian Papan Utama (“Keperluan Penyenaraian”) Bursa Malaysia Securities Berhad (“Bursa”);
- Panduan Tadbir Urus Korporat: Ke Arah Kecemerlangan Lembaga Pengarah, Edisi Kedua yang dikeluarkan oleh Bursa; dan
- prinsip serta nilai perniagaan yang diperkukuh dalam Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé dan Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé.

Penyata Tadbir Urus Korporat ini (“Penyata”), menerangkan cara Kumpulan Syarikat menggunakan rangka kerja tadbir urus korporat, terutamanya, prinsip serta cadangan yang dinyatakan dengan jelas dalam MCCG, semasa tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014. Lembaga Pengarah meluluskan Penyata ini pada 5 Mac 2015 dan percaya bahawa Penyata ini mematuhi, dalam semua aspek material, prinsip serta cadangan yang digariskan dalam MCCG.

## 1. MEMBENTUK PERANAN SERTA TANGGUNGJAWAB YANG JELAS

### 1.1 Terma Rujukan

Terma Rujukan bagi Lembaga Pengarah menerangkan dengan jelas fungsi, tanggungjawab dan proses Lembaga Pengarah. Terma Rujukan tersebut bertujuan memastikan ahli Lembaga Pengarah tahu akan peranan serta kewajipan mereka dan juga menjadi suatu sumber rujukan yang jelas kepada semua pihak berkepentingan. Bagi memastikan Terma Rujukan berterusan menjadi relevan, Lembaga Pengarah mengkaji semula Terma Rujukan tersebut secara berkala, apabila perlu. Terma Rujukan itu tersedia kepada orang awam di laman web Syarikat: [www.nestle.com.my](http://www.nestle.com.my).

### 1.2 Peranan serta Tanggungjawab Lembaga Pengarah

Lembaga Pengarah memberikan panduan dan arahan berkenaan dengan penilaian risiko, perancangan strategik, perancangan penggantian, pengurusan kewangan dan operasi Kumpulan Syarikat bagi memastikan tanggungjawab kepada pemegang saham serta pihak berkepentingan yang lain difahami dan dipenuhi. Lembaga Pengarah juga memberikan kepimpinan yang diperlukan bagi membolehkan matlamat perniagaan Kumpulan Syarikat dipenuhi dalam rangka kerja pengurusan risiko dan kawalan dalaman.

Tanggungjawab utama Lembaga Pengarah ialah seperti yang berikut:

- meneliti serta menerima pakai pelan strategik untuk Kumpulan Syarikat, termasuk menangani strategi perniagaan Kumpulan Syarikat dalam menggalakkan kemampanan;
- memantau kegiatan perniagaan Kumpulan Syarikat, dan menilai sama ada perniagaan Kumpulan Syarikat diuruskan dengan betul;
- mengenal pasti risiko perniagaan utama yang dihadapi oleh Kumpulan Syarikat dan memastikan pelaksanaan kawalan dalaman yang sewajarnya serta langkah-langkah pengurangan bagi menangani risiko tersebut;
- memastikan bahawa semua calon yang dilantik ke Lembaga Pengarah adalah cukup berkaliber, termasuk mewujudkan suatu proses bagi penggantian teratur ahli Lembaga Pengarah serta kepelbagaian (termasuk kepelbagaian jantina);
- menubuhkan jawatankuasa Lembaga Pengarah dan bertanggungjawab terhadap semua keputusan yang dibuat oleh jawatankuasa;
- memantau pembangunan dan pelaksanaan program perhubungan pelabur serta polisi komunikasi dengan pihak berkepentingan;
- meneliti kemampuan serta integriti kawalan dalaman serta sistem pengurusan maklumat Kumpulan Syarikat, termasuk sistem pematuhan kepada undang-undang, peraturan, kaedah, arahan dan garis panduan yang terpakai; dan
- mempertimbangkan usul yang dibentangkan dan dicadangkan, termasuk usul yang disarankan oleh jawatankuasa Lembaga Pengarah.

Terdapat suatu jadual perkara utama yang diperuntukkan kepada Lembaga Pengarah untuk dibincangkan dan keputusan untuk memastikan haluan serta kawalan perniagaan Kumpulan Syarikat terletak di tangan Lembaga Pengarah. Perkara utama yang diperuntukkan untuk keputusan Lembaga Pengarah terdiri daripada berikut:

- pembelian dan penjualan atau penutupan perniagaan;
- pengisytiharan dividen dan kelulusan penyata kewangan, termasuk polisi perakaunan Kumpulan Syarikat;
- menubuhkan perniagaan baharu;
- menerima pakai pelan strategik tahunan;
- pelaburan modal serta penjualan aset ketara daripada perniagaan sedia ada kepada pihak ketiga;
- pertambahan atau pengurangan modal dibenarkan atau modal diterbitkan anak Syarikat;
- pembiayaan aktiviti Kumpulan Syarikat;
- sebarang penyusunan semula korporat yang tidak termasuk dalam perenggan di atas; dan
- penukaran nama mana-mana syarikat dalam Kumpulan Syarikat dan penubuhan sebarang syarikat baharu.

Lembaga Pengarah dipengerusikan oleh Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif dan Lembaga Pengarah bermesyuarat sekurang-kurangnya empat kali setahun yang dijadualkan setiap suku tahun. Jika perlu, mesyuarat tambahan akan dijadualkan.

Bagi membantu melaksanakan fungsi kepimpinannya, Lembaga Pengarah telah membentuk Jawatankuasa Lembaga Pengarah, iaitu Jawatankuasa Audit, Jawatankuasa Pencalonan dan Jawatankuasa Pampasan. Jawatankuasa Lembaga Pengarah mempunyai kuasa untuk memeriksa isu yang khusus dalam terma rujukan masing-masing seperti yang diluluskan oleh Lembaga Pengarah dan melaporkan cadangan mereka kepada Lembaga Pengarah.

Semua perbincangan dan keputusan yang dibuat oleh Jawatankuasa Lembaga Pengarah didokumenkan dan diluluskan oleh Pengerusi Jawatankuasa masing-masing sebelum diserahkan sebagai butiran agenda untuk dibincangkan pada mesyuarat Lembaga Pengarah. Namun begitu, tanggungjawab akhir untuk membuat keputusan, terletak di tangan Lembaga Pengarah.

### Kebebasan

Lembaga Pengarah mempunyai tanggungjawab kolektif ke atas pengurusan Kumpulan Syarikat. Para Pengarah Bukan Eksekutif bertanggungjawab membuat pertimbangan bebas serta penelitian terhadap keputusan yang dibuat oleh Lembaga

Pengarah, di samping memberikan cabaran yang bersifat objektif kepada Pasukan Pengurusan. Butiran tentang Pasukan Pengurusan boleh didapati dari halaman 52 hingga 55 Laporan Korporat 2014.

Para Pengarah Bukan Eksekutif tidak terlibat dalam pengurusan harian Kumpulan Syarikat dan mereka tidak melibatkan diri dalam apa-apa urusan niaga atau hubungan lain dengan Kumpulan Syarikat dan ini adalah untuk memastikan mereka berkebolehan dalam membuat pertimbangan secara objektif semasa bertindak demi kepentingan terbaik Kumpulan Syarikat, pihak berkepentingan serta para pemegang saham, termasuk pemegang saham minoriti. Untuk mempertingkatkan kebertanggungjawaban, Lembaga Pengarah mempunyai fungsi khusus yang diperuntukkan untuk Lembaga Pengarah dan yang diwakilkan kepada Pengurusan.

Lembaga Pengarah juga memikul fungsi berikut:

- meneliti pencapaian Syarikat setiap suku tahun;
- menerima laporan kemas kini tentang pelbagai operasi perniagaan daripada pihak Pengurusan;
- membuat pertimbangan bebas serta penelitian terhadap keputusan yang dibuat oleh Lembaga Pengarah dan memberi cabaran yang bersifat objektif kepada pihak Pengurusan;
- pengisytiharan dividen dan kelulusan penyata kewangan, termasuk polisi perakaunan Kumpulan Syarikat;
- memformalkan serta menerima pakai suatu set kod etika, memastikan pematuhannya, mewujudkan suatu set polisi dan tatacara pendedahan korporat yang sewajarnya dan memastikan mekanisme perlindungan pemberi maklumat diwujudkan.

### Pemisahan Kuasa antara Pengerusi dan Pengarah Urusan

Terdapat pembahagian tanggungjawab yang jelas antara Pengerusi dengan Pengarah Urusan dan juga parameter khusus berkenaan dengan keputusan pengurusan untuk memastikan kebebasan. Penjelasan terperinci tentang perkara ini dijelaskan di halaman 10 Penyata Tadbir Urus Korporat ini.

### 1.3 Kod Etika

Dalam melaksanakan tanggungjawabnya, Lembaga Pengarah berpandukan kod etika serta prinsip yang terkandung dalam polisi/garis panduan dalaman berikut:

- Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé;
- Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé; dan
- Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé.

# Penyata Tadbir Urus Korporat

## Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé

Selain Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, semua pekerja juga berpandukan Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé yang merangkumi isu utama yang menyokong pematuhan, kemampunan dan tanggungjawab sosial korporat yang dikenali sebagai Menjana Nilai Bersama, untuk memenuhi ciri-ciri unik Kumpulan Syarikat. Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé juga fokus kepada amalan dan etika di tempat kerja, perhubungan pekerja dan hak asasi pekerja. Sepuluh (10) prinsip, yang terkandung dalam Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé, menyatakan pendekatan yang sama tentang pembangunan polisi serta tatacara dengan mengambil kira undang-undang buruh dan amalannya, aspek politik, ekonomi serta budaya. Prinsip ini boleh diringkaskan seperti berikut:

- Kami menggembarakan pengguna (Prinsip 1, 2, 3);
- Kami prihatin terhadap orang ramai (Prinsip 4, 5, 6);
- Kami membina perkongsian yang bertanggungjawab (Prinsip 7, 8); dan
- Kami menggalakkan kemampunan (Prinsip 9, 10).

## Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé

Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé menggariskan perlakuan serta tanggungjawab Lembaga Pengarah dan semua pekerja. Pengarah Syarikat mempunyai kewajipan untuk mengumumkan dengan serta-merta kepada Lembaga Pengarah sekiranya mereka mempunyai kepentingan dalam sebarang urusan niaga dengan Syarikat atau mana-mana anak syarikat, sama ada secara langsung atau tidak langsung.

Antara contoh peruntukan dalam Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé ialah pematuhan kepada undang-undang, kaedah dan peraturan, menghindari situasi konflik kepentingan, pengisytiharan kepentingan tepat pada masanya jika terlibat dalam perniagaan yang bersaing dengan Syarikat, larangan penggunaan maklumat orang dalam, peluang korporat, perdagangan orang dalam, pendedahan maklumat dan larangan terhadap aktiviti korup.

Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé berlandaskan tiga (3) prinsip asas, iaitu, menghindari sebarang perlakuan yang boleh merosakkan atau merisikokan Kumpulan Syarikat atau reputasinya, pematuhan undang-undang, kejujuran dan meletakkan kepentingan Kumpulan Syarikat mengatasi kepentingan peribadi atau kepentingan lain, dan panduan tentang cara pekerja Kumpulan Syarikat harus berkelakuan.

## Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé

Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé menerangkan tentang budaya, nilai dan prinsip yang diharapkan oleh Kumpulan Syarikat untuk didukung

oleh pekerjaannya dan juga atribut yang diperlukan untuk berjaya dalam jawatan pengurusan dan kepimpinan. Prinsip ini sejajar dengan Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé dan juga Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, yang dengannya “Tanggungjawab Kepimpinan dan Peribadi” serta taraf minimum tidak boleh runding berkenaan dengan tabiat pekerja, jelas dipaparkan sebagai prinsip utama operasi. Kumpulan Syarikat menekankan tentang perlunya membina pengurus Nestlé yang boleh menambah nilai kepada Syarikat dan yang mampu memimpin serta memberikan inspirasi kepada individu, tanpa perlu menggunakan kuasa rasmi. Ini memerlukan tahap komitmen individu yang tinggi daripada setiap pekerja serta cara pemikiran yang sama yang menjurus ke arah hasil dan pencapaian. Demi mencapai kejayaan secara berterusan, setiap pengurus Nestlé perlu memahami dan memanfaatkan konteksnya berdasarkan prinsip berikut:

- Memimpin untuk mencapai kemenangan;
- Mengurus untuk mendapatkan hasil;
- Membina bakat serta pasukan; dan
- Bersaing dan berhubung dengan pihak luar.

Kumpulan Syarikat percaya bahawa Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé berguna dalam membantu pekerja Nestlé untuk menjadi efektif, melibatkan diri dan berinspirasi, dengan memastikan mereka “mempraktikkan apa yang diucapkan” di samping memimpin melalui teladan dalam kerja harian mereka.

Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé, Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé serta dokumen dalaman lain yang berkaitan tersedia kepada pekerja dan Pengarah dan dokumen tersebut boleh didapati dalam intranet Syarikat, sementara Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé dan Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé juga boleh didapati di laman web korporat Syarikat di [www.nestle.com.my](http://www.nestle.com.my). Salinan dokumen tersebut boleh juga didapati daripada Setiausaha Syarikat, apabila diminta.

## Pematuhan Korporat

### A Struktur Rangka Kerja Pematuhan

Sejak tahun 2011, Kumpulan Syarikat telah membentuk Struktur Rangka Kerja Pematuhan dengan dua peringkat struktur jawatankuasa, iaitu Jawatankuasa Pemandu Pematuhan dan Jawatankuasa Juara Pematuhan, untuk memantau pematuhan keseluruhan Kumpulan Syarikat terhadap polisi, garis panduan, arahan, undang-undang serta peraturan yang berkaitan, dalam mengendalikan perniagaannya.

Jawatankuasa Pemandu Pematuhan terdiri daripada Pengarah Urusan, Pengarah Eksekutif, Kewangan dan Kawalan, Pengarah Eksekutif, Teknikal dan Pengeluaran, Pengarah Eksekutif, Sumber Manusia Kumpulan Syarikat, Pengarah Eksekutif, Hal Ehwal Korporat Kumpulan Syarikat, Ketua Jabatan Undang-undang dan Kesetiausahaan, Ketua Fungsi Audit Dalam Nestlé Malaysia, Pengurus Perniagaan Negara, Pegawai Profesional Nestlé dan Pematuhan Pasaran Nestlé. Jawatankuasa Pemandu Pematuhan bertanggungjawab menetapkan hala tuju Rangka Kerja Pematuhan dan menyokong pelaksanaan Program Pematuhan dengan jayanya.

Jawatankuasa Juara Pematuhan, terdiri daripada wakil daripada pelbagai unit perniagaan dan fungsi, yang kebanyakannya diwakili oleh Pengawal Perniagaan masing-masing. Juara Pematuhan masing-masing bertanggungjawab menyelaraskan penelitian dokumen yang berkaitan dengan pematuhan melalui sesi perkongsian dan melaksanakan penilaian jurang pematuhan dalam unit perniagaan serta fungsi masing-masing.

## **B Program Pematuhan**

Di bawah Program Pematuhan, Juara Pematuhan mengendalikan penelitian dokumen yang berkaitan dengan pematuhan secara tetap dan penilaian jurang pematuhan dalam unit perniagaan serta fungsi masing-masing yang melibatkan semua pekerja. Aktiviti ini adalah penting bagi menanam budaya dan kesedaran tentang pematuhan. Laporan tentang status Program Pematuhan kemudiannya dikumpul, disemak, dianalisis dan diserahkan kepada Pengurusan setiap bulan bagi tujuan pengawasan yang teliti lagi berterusan oleh pihak Pengurusan.

## **C Mesyuarat Jawatankuasa Pematuhan**

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, mesyuarat Jawatankuasa Pemandu Pematuhan telah bersidang empat (4) kali, yakni sekali setiap suku tahun dan pelbagai inisiatif dan arahan di bawah Program Pematuhan telah dibentangkan oleh Pegawai Pematuhan Pasaran dan dipertimbangkan selanjutnya serta disokong oleh Jawatankuasa Pemandu Pematuhan sebelum disusun untuk pelaksanaan oleh Jawatankuasa Juara Pematuhan.

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, mesyuarat Jawatankuasa Juara Pematuhan telah bersidang empat (4) kali, iaitu sekali setiap tiga (3) bulan. Mesyuarat Jawatankuasa Juara

Pematuhan dipengerusikan oleh Pegawai Pematuhan Pasaran dan selain berkongsi arahan serta pengendorsan Jawatankuasa Pemandu Pematuhan, agenda mesyuarat lazimnya melibatkan perbincangan tentang memperhalus inisiatif dan kemudahan Program Pematuhan, mengemas kini perkembangan pelbagai inisiatif di bawah Program Pematuhan dan mengesan status pelbagai rancangan.

## **D Jawatankuasa Kod Pematuhan Pertubuhan Kesihatan Sedunia (“WHO”)**

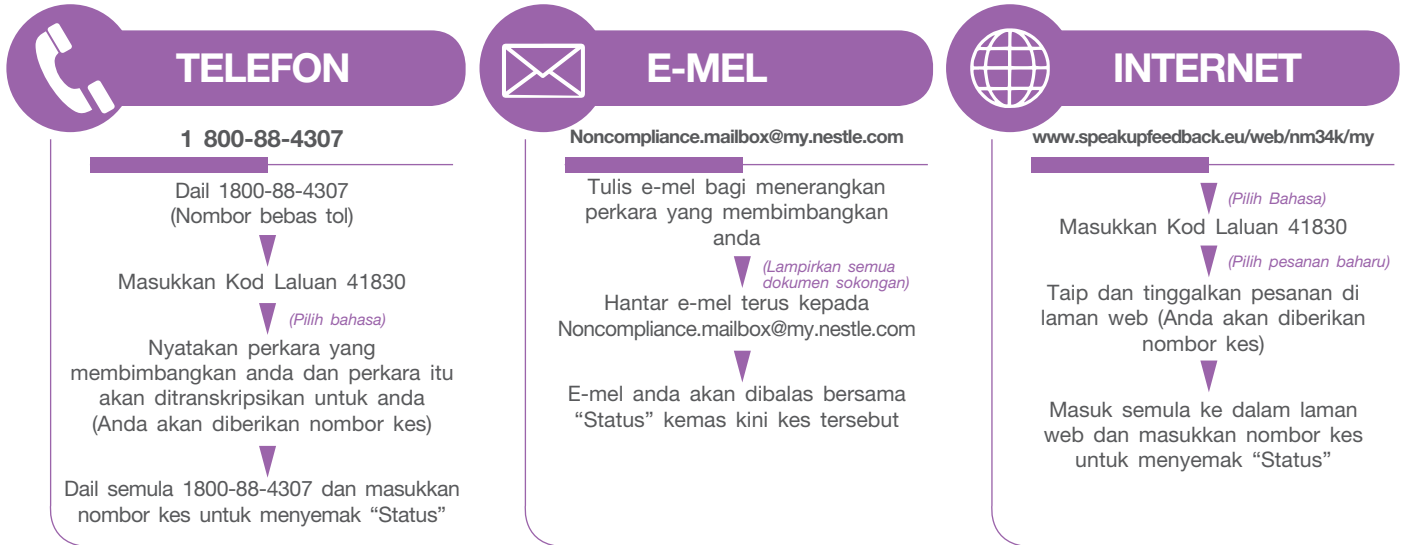
Suatu Jawatankuasa Kod Pematuhan WHO turut diwujudkan bagi memastikan pematuhan kepada Kod Pemasaran Gantikan Susu Ibu Antarabangsa, Kod Etika Pemasaran Makanan Bayi dan Produk Berkaitan dan juga undang-undang serta peraturan terpakai yang lain berkenaan dengan jualan dan pemasaran rumusan bayi.

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, Jawatankuasa tersebut bermesyuarat empat (4) kali, iaitu sekali setiap suku tahun dan dipengerusikan oleh Pengarah Urusan. Ahli lain Jawatankuasa ini terdiri daripada Kod Ombudsman WHO, Ketua Jabatan Undang-undang dan Kesetiausahaan dan Pengurus Perniagaan Negara, Pemakanan Bayi Nestlé.

## **E Polisi Pendedahan Maklumat**

Satu daripada peruntukan utama dalam Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé ialah pelaporan kelakuan yang menyalahi undang-undang atau yang tidak dapat diterima dan/atau perlakuan tidak patuh. Lembaga Pengarah mengakui bahawa salah laku seperti pelanggaran undang-undang, kaedah, peraturan, kesilapan pengeluaran, fraud, pelanggaran hal kesihatan dan keselamatan atau rasuah selalunya diketahui dahulu oleh mereka yang bekerja dalam atau dengan Kumpulan Syarikat. Suatu sistem amaran awal, seperti polisi dan tatacara pendedahan maklumat boleh membantu Kumpulan Syarikat mengesan apa-apa kesalahan dan memberikan peringatan kepada Kumpulan Syarikat agar mengambil tindakan pembaikan sebelum suatu masalah itu menjadi suatu krisis. Bagi tujuan ini, kemudahan Hotline Ketidapatuhan (talian penting pendedahan maklumat), telah diwujudkan dan melaluinya, mana-mana pekerja, pembekal atau pihak ketiga boleh memanggil talian tersebut, menghantar e-mel atau mengirim pesanan dalam laman web tentang sebarang keadaan tidak patuh dalam Kumpulan Syarikat seperti yang digambarkan dalam gambar rajah di halaman sebelah:

# Penyata Tadbir Urus Korporat



Identiti pemberi maklumat turut dilindungi pada setiap masa. Untuk menghormati ketanpamaan pemberi maklumat dan melindunginya, Hotline Ketidapatuhan serta laman web diurus oleh pihak ketiga. Pekerja yang percaya dengan suci hati bahawa menjadi kewajipannya untuk melaporkan salah laku yang disyaki dan mendedahkan maklumat tersebut, akan dilindungi oleh Syarikat daripada paksaan, tindak balas atau reprisal berkaitan dengan kerjasamanya.

Suatu sistem pendedahan maklumat meneguhkan serta menyokong pengurusan yang baik dan pada masa yang sama menunjukkan kebertanggungjawaban, menyediakan pengurusan risiko yang baik serta amalan tadbir urus korporat yang kukuh. Kumpulan Syarikat percaya bahawa dengan adanya polisi pendedahan maklumat, keyakinan pelabur dalam Kumpulan Syarikat akan meningkat. Kepercayaan ini dipertingkatkan dengan adanya Akta Perlindungan Pemberi Maklumat 2010, yang menyatakan bahawa pemberi maklumat hendaklah diberikan perlindungan yang sewajarnya daripada majikan ketika suatu aduan sedang dalam siasatan.

Pekerja Kumpulan Syarikat amat digalakkan untuk bersuara dan membangkitkan sebarang rasa curiga akan kesalahan, amalan salah atau kejangalan dalam pengurusan perniagaan Kumpulan Syarikat, dengan membangkitkan isu tersebut kepada pengurus lini atau melalui tatacara pendedahan maklumat dalaman yang dilaksanakan pada tahun 2011. Tatacara pendedahan maklumat dalaman ini merupakan bahagian yang penting kepada rangka kerja yang

komprehensif yang menggariskan bila, bagaimana dan kepada siapa suatu perkara yang dibimbangkan itu boleh dibangkitkan dengan betul, yang membezakan suatu perkara yang dibimbangkan daripada kilanan peribadi, dan membenarkan pemberi maklumat itu peluang untuk membangkitkan perkara tersebut, di luar daripada pengurusan lininya.

## F Jawatankuasa Etika Perniagaan dan Frod ("BEFC")

Suatu Jawatankuasa Etika Perniagaan dan Frod diwujudkan untuk meneliti semua aduan dan/atau pengatahan yang dibuat melalui Hotline Ketidapatuhan, atau sebarang cara lain (telefon, surat, e-mel). Jawatankuasa ini, yang terdiri daripada pengurus kanan Syarikat, memastikan bahawa suatu siasatan dijalankan apabila perlu, meneliti laporan siasatan dan membuat keputusan tentang langkah-langkah yang perlu diambil seterusnya berdasarkan jenis pelanggaran tersebut. Laporan serta laporan kemas kini akan dibentangkan dan dibincangkan di mesyuarat Jawatankuasa Audit sebelum laporan tersebut dibentangkan kepada Lembaga Pengarah.

## G Perlindungan Data Peribadi

Berdasarkan Akta Perlindungan Data Peribadi 2010 ("PDPA") yang berkuat kuasa pada 15 November 2013, Kumpulan Syarikat telah memulakan pelbagai aktiviti pematuhan serta kesedaran untuk memastikan Kumpulan Syarikat berterusan mematuhi semua undang-undang dan peraturan yang terpakai dalam sesuatu negara yang berkenaan dengan PDPA dan beroperasi mengikut Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé.

Walaupun Kumpulan Syarikat secara tekal menanda aras aktiviti yang berkaitan dengan privasi kepada Polisi Privasi Sedunia Nestlé, Kumpulan Syarikat turut memantau aktiviti tersebut dalam operasi perniagaannya dan telah mengambil langkah-langkah yang diperlukan untuk memastikan Kumpulan Syarikat mematuhi keperluan undang-undang yang tertentu di bawah PDPA.

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, selain perundingan yang sedang dijalankan dengan unit dan fungsi perniagaan tentang isu berkaitan dengan undang-undang privasi dalam operasi harian, Kumpulan Syarikat telah mengendalikan dua (2) latihan khusus tentang PDPA dan Polisi Privasi Global Nestlé, di semua unit dan fungsi perniagaan dalam Kumpulan Syarikat. Kesedaran tentang PDPA serta Polisi Privasi Global Nestlé turut dimasukkan dalam latihan aruhan untuk pekerja baharu yang diadakan secara tetap. Latihan yang diadakan bertujuan menyampaikan ilmu yang berkaitan, serta membangkitkan kesedaran dalam kalangan pekerja tentang pentingnya mematuhi PDPA dan Polisi Privasi Global Nestlé dan untuk tidak melibatkan diri dalam apa-apa perlakuan yang melanggar mana-mana undang-undang privasi serta polisinya.

## **H Akta Persaingan**

Semenjak berkuat kuasanya Akta Persaingan 2010 pada 1 Januari 2012, Syarikat berterusan mempertingkatkan serta menambah pengetahuan dan kesedaran pekerja dengan mengadakan latihan secara berterusan untuk mereka. Ini termasuk menyediakan latihan aruhan bagi pekerja baharu dan juga latihan khusus untuk unit dan fungsi perniagaan yang berbeza, yang diadakan secara tetap.

Setakat 31 Disember 2014, Syarikat telah mengendalikan lapan (8) sesi latihan untuk pekerja dari pelbagai unit dan fungsi perniagaan termasuk pekerja di pejabat jualan wilayah di seluruh Malaysia.

## **I Antirasuah**

Integriti dalam mengendalikan perniagaan disokong secara tekal dalam Kumpulan Syarikat. Langkah-langkah Antirasuah dalam bentuk inisiatif pembelajaran yang berterusan seperti e-Pembelajaran Antirasuah (“e-Pembelajaran”) dilancarkan pada tahun 2012. Matlamat e-Pembelajaran ini adalah untuk memperkuat pelaksanaan dan kepatuhan kepada Kod

Perlakuan Perniagaan Nestlé. E-Pembelajaran dikeluarkan secara tekal sepanjang tahun kepada pihak berkepentingan dalaman di semua tempat kendalian Kumpulan Syarikat.

Peserta e-Pembelajaran dikehendaki menjalani sukatan yang lengkap dengan rujukan yang khusus kepada prinsip yang terkandung dalam Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé. Penyertaan oleh pekerja yang terpilih adalah wajib dan direkodkan bagi tujuan pengawasan dan penilaian secara bertulis akan dilengkapkan pada penghujung sesi e-Pembelajaran itu. Pesanan antirasuah akan terus disebarkan secara aktif dalam Kumpulan Syarikat pada tahun 2015 bersama rancangan yang telah tersedia untuk meningkatkan jumlah kawasan liputan semua inisiatif yang berkaitan dengan integriti.

## **J Pengguna**

Berpandukan Polisi Kualiti Nestlé dan Prinsip Komunikasi Pengguna Nestlé, produk dan jenama Kumpulan Syarikat dihasilkan, dikilangkan serta dipasarkan secara bertanggungjawab. Untuk mencapai visi Kumpulan Syarikat iaitu kualiti tanpa kompromi, Kumpulan Syarikat menyediakan satu (1) talian penting pengguna bebas tol 1 800 88 3433 untuk semua produknya dengan objektif memberikan perhatian serta balasan yang berkesan kepada aduan pengguna dan maklum balas tepat pada masanya.

## **K Pembekal dan pembekal perkhidmatan**

Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé serta Kod Pembekal Nestlé (ketiga-tiganya dikenali sebagai “Piawaian”) juga mengikat para pembekal dan pembekal khidmat Kumpulan Syarikat untuk memastikan standard etika perniagaan yang tinggi dalam kalangan semua pembekal dan pembekal khidmat Kumpulan Syarikat dan syarikat berkaitan Kumpulan Syarikat. Piawaian ini dimasukkan ke dalam kontrak dengan pembekal dan pembekal khidmat yang berkaitan. Semua kontrak dengan pembekal dan pembekal khidmat jelas menerangkan bahawa kemungkiran mana-mana peruntukan dalam Piawaian, boleh mengakibatkan penamatan kontrak secara serta-merta dengan pembekal atau pembekal khidmat yang terlibat.

## **L Kemampanan Dalam Perniagaan**

Lembaga Pengarah menyedari pentingnya kemampanan dalam perniagaan dan, dalam mengendalikan perniagaan Kumpulan Syarikat, impak kepada alam sekitar, sosial dan urus tadbir



# Penyata Tadbir Urus Korporat

diambil kira. Kumpulan Syarikat turut menerima pakai kemampunan dalam operasinya, serta sepanjang rantaian nilainya dan dalam perkongsian dengan pihak berkepentingan, termasuk pembekal, pelanggan dan organisasi lain.

Selain Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé, Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, dan Prinsip Pengurusan dan Kepimpinan Nestlé, Kumpulan Syarikat turut menyediakan polisi serta garis panduan dalaman lain untuk menangani kemampunan korporat. Ini merujuk polisi, piawaian serta garis panduan dalaman seperti Kod Pengedar Nestlé dan Arahan Tetap Dalam Pemerolehan Perkhidmatan Syarikat, yang jelas menentukan objektif luas dalam melantik pembekal khidmat yang berkualiti, di samping mematuhi proses pembidaan yang kompetitif lagi telus, agar harga yang berdaya saing dapat diberikan.

Hala tuju dan aktiviti kemampunan korporat Kumpulan Syarikat didedahkan dalam Laporan Tahunan ini, yang dilampirkan sebagai lampiran berasingan berjudul Laporan Nestlé dalam Masyarakat 2014.

## M Kebertanggungjawaban dan Audit

### (i) Pelaporan Kewangan

Dalam melaksanakan kewajipan fidusiari, Lembaga Pengarah juga memastikan bahawa pemegang saham dikemukakan dengan penilaian yang jelas, seimbang dan bermakna tentang prestasi kewangan dan prospek Kumpulan Syarikat melalui penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit dan pengumuman suku tahunan tentang keputusan Kumpulan Syarikat. Penyata daripada Pengerusi serta Penyata daripada Pengarah Urusan tersedia dari halaman 8 hingga 13 Laporan Korporat 2014.

### (ii) Penyata Tanggungjawab Pengarah

Pengarah juga telah memberikan jaminan bahawa penyata kewangan yang disediakan bagi setiap tahun kewangan memberikan gambaran yang benar lagi adil tentang keadaan Syarikat dan Kumpulan Syarikat secara telus setakat penghujung tahun kewangan dan juga keputusan serta aliran tunai Kumpulan Syarikat bagi tahun kewangan seperti yang diperuntukkan di bawah Akta Syarikat 1965.

Laporan Pengarah bagi penyata kewangan Syarikat dan Kumpulan Syarikat yang telah diaudit adalah seperti yang digariskan dari halaman 36 hingga 39 Laporan Tadbir Urus

Korporat & Kewangan 2014 ini. Butiran tentang penyata kewangan Syarikat dan Kumpulan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 dinyatakan dari halaman 40 hingga 104 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

### (iii) Kawalan Dalaman

Mewujudkan suatu persekitaran kawalan serta rangka kerja kawalan yang sewajarnya dan juga untuk mengkaji semula keberkesanan, kepadaan dan integriti merupakan bukti tanggungjawab keseluruhan Lembaga Pengarah terhadap sistem kawalan dalaman Kumpulan Syarikat. Sistem ini dirangka untuk mengurus risiko ketidakpencapaian matlamat Kumpulan Syarikat dan menyediakan jaminan yang sewajarnya ke atas kejadian sebarang pernyataan silap atau kehilangan yang material.

Penyata Pengarah tentang Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman, yang memberikan gambaran keseluruhan tentang keadaan kawalan dalaman dalam Kumpulan Syarikat, dibutirkan dari halaman 19 hingga 21 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

### Akses Kepada Maklumat dan Nasihat

Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah menerima maklumat terkini dan tepat pada waktunya manakala Setiausaha Syarikat, di bawah arahan Pengerusi, akan memastikan aliran maklumat yang seimbang disebarkan agar keputusan atas dasar berpengetahuan boleh dibuat dan tanggungjawab Lembaga Pengarah dilaksanakan dengan berkesan. Sebelum mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah, agenda yang formal serta berstruktur, bersama dengan satu set kertas Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah, akan dihantar kepada semua Pengarah sekurang-kurangnya lima (5) hari sebelum mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah, agar Pengarah bersedia menangani perkara berbangkit pada mesyuarat tersebut dan untuk membolehkan Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah membuat keputusan.

Lembaga Pengarah sesungguhnya percaya bahawa perbincangan secara berkesan dan proses membuat keputusannya bergantung kepada kualiti maklumat yang diberikan oleh Pasukan Pengurusan.

Kertas pembentangan disediakan dan diserahkan kepada Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah dengan cara yang memastikan pemahaman yang jelas serta cukup tentang hal perkara yang dibincangkan. Tambahan

pula, bahan bacaan tentang isi yang dibincangkan, disediakan dan diedarkan sekurang-kurangnya lima (5) hari sebelum setiap mesyuarat, untuk membantu para Pengarah memahami hal perkara yang akan dibincangkan.

Dari masa ke masa, apabila Lembaga Pengarah memerlukan maklumat kemas kini yang berkaitan daripada mana-mana ahli Pasukan Pengurusan, ahli Pasukan Pengurusan yang berkaitan akan dijemput untuk menghadiri mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasanya untuk mengemukakan sebarang maklumat atau maklumat yang telah dikemas kini yang relevan kepada Lembaga Pengarah. Penasihat luar boleh juga dijemput untuk menghadiri mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah, mengikut mana-mana yang berkenaan, untuk memberikan tanggapan tambahan serta pandangan, nasihat dan penjelasan yang profesional ke atas perkara khusus dalam agenda mesyuarat.

Semua Pengarah mempunyai akses yang tidak terbatas ke atas maklumat dalam Kumpulan Syarikat. Terdapat juga suatu tatacara formal yang diluluskan oleh Lembaga Pengarah untuk semua Pengarah, sama ada bertindak sebagai Lembaga Pengarah atau Jawatankuasa Lembaga Pengarah yang lengkap atau dalam kapasiti individu, untuk mendapatkan nasihat profesional bebas, apabila perlu, atas kos Syarikat. Sebelum melantik penasihat bebas, kelulusan daripada Pengerusi perlu diperoleh dan, jika berkenaan, Pengerusi boleh memaklumkan tentang keperluan untuk mendapatkan nasihat luar kepada Lembaga Pengarah.

### Setiausaha Syarikat

Semua Pengarah mempunyai akses yang tidak terbatas ke atas nasihat dan perkhidmatan daripada Setiausaha Syarikat untuk membolehkan mereka melaksanakan tugas mereka dengan berkesan. Setiausaha Syarikat, yang merupakan seorang yang berkelayakan, berpengalaman serta cekap, menasihati Lembaga Pengarah tentang apa-apa maklumat terkini berkenaan dengan keperluan undang-undang dan peraturan yang baharu berkenaan dengan kewajipan dan tanggungjawab Pengarah, impak serta implikasi kepada Syarikat, termasuk kewajipan fidusiari serta tanggungjawab mereka. Profil lengkap Setiausaha Syarikat boleh didapati di halaman 48 dan 49 Laporan Korporat 2014.

Setiausaha Syarikat mengatur dan menghadiri semua mesyuarat Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah dan memastikan mesyuarat bersidang dengan betul, dan rekod yang betul serta tepat mengenai perjalanan mesyuarat dan resolusi yang telah diluluskan disimpan sewajarnya di pejabat berdaftar Syarikat dan dikemukakan untuk pemeriksaan, jika perlu. Penyingkiran Setiausaha Syarikat merupakan suatu perkara untuk diputuskan oleh pihak Lembaga Pengarah.

## 2. MENGUKUHKAN KOMPOSISI LEMBAGA PENGARAH

Lembaga Pengarah terdiri daripada lapan (8) orang ahli, enam (6) daripadanya merupakan Pengarah Bukan Eksekutif (termasuk Pengerusi) manakala yang dua (2) lagi merupakan Pengarah Eksekutif. Kesemua Pengarah Bukan Eksekutif merupakan Pengarah Bebas. Komposisi ini memenuhi keperluan yang dimandatkan oleh Keperluan Penyenaraian Bursa, yang mensyaratkan bahawa sekurang-kurangnya dua (2) Pengarah atau satu pertiga daripada Lembaga Pengarah, yang mana lebih tinggi, mestilah Bebas. Profil setiap Pengarah dinyatakan dari halaman 44 hingga 49 Laporan Korporat 2014. Pembentukan Lembaga Pengarah berkeadaan seimbang dengan baik untuk menangani sebarang cabaran dalam perniagaan dan untuk memacu perniagaan Kumpulan Syarikat ke paras yang lebih tinggi. Lembaga Pengarah terdiri daripada gabungan Pengarah Eksekutif dan Bukan Eksekutif daripada latar belakang profesional yang pelbagai, kaya dengan pengalaman, kemahiran dan kepakaran untuk memenuhi keperluan Kumpulan Syarikat.

### Penilaian Keberkesanan Lembaga Pengarah

Pada mesyuarat Lembaga Pengarah yang diadakan pada 24 Februari 2014, Jawatankuasa Pencalonan mengemukakan keputusan Penilaian Keberkesanan Lembaga Pengarah 2013 ("BEE"). Penilaian tersebut mempertimbangkan sumbangan dan prestasi para Pengarah berkenaan dengan kecekapan, komitmen masa, integriti dan pengalaman mereka dalam memenuhi keperluan Kumpulan Syarikat dan cadangan untuk mempertingkatkan keberkesanan Lembaga Pengarah. Proses penilaian itu melibatkan penilaian setara antara para Pengarah dan penilaian diri, yakni Pengarah menilai prestasi mereka sendiri dan juga sesama mereka, dan diketuai oleh Pengerusi Jawatankuasa Pencalonan serta disokong oleh Setiausaha Syarikat. Semua penilaian dan penaksiran yang dilakukan oleh Jawatankuasa Pencalonan bagi melaksanakan fungsinya didokumenkan dengan betul.

Keputusan keseluruhan penilaian diri bagi Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah adalah positif dan mendapat pemeringkatan nasihat yang sangat memuaskan pada semua bahagian yang dinilai. Bahagian penting yang dinilai, antara lain, ialah:

- (i) Kebebasan;
- (ii) Gabungan kemahiran dan pengalaman;
- (iii) Kekuatan utama; dan
- (iv) Bahagian perbaiki.

Maklumat lanjut tentang BEE boleh didapati di halaman 26 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

# Penyata Tadbir Urus Korporat

## Kepelbagaian

Lembaga Pengarah percaya bahawa kemahiran serta pengalaman yang luas adalah penting bagi tadbir urus yang baik dan Lembaga Pengarah yang membina. Oleh itu, Lembaga Pengarah adalah komited dalam memastikan komposisinya menggambarkan kepelbagaian, selari dengan Cadangan 2.2 MCCG 2012.

Lembaga Pengarah turut mengakui bahawa kepelbagaian bukanlah terhad kepada jantina sahaja, tetapi merangkumi keetnikan/bangsa, umur dan juga kerakyatan. Dengan pelantikan Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong, komposisi terkini Lembaga Pengarah terdiri daripada enam (6) Pengarah lelaki dan dua (2) Pengarah wanita. Lembaga Pengarah berpandangan bahawa komposisi terkini mewujudkan impak yang positif dan mempunyai kerelevanan nilai kepada Syarikat. Walaupun Lembaga Pengarah berusaha untuk menggalakkan kepelbagaian, pelantikan Pengarah masih berlandaskan merit dan pengetahuan serta kepakaran yang mestilah relevan kepada Syarikat.

Analisis penuh komposisi dan kepelbagaian Lembaga Pengarah boleh didapati di halaman 101 Laporan Nestlé dalam Masyarakat 2014.

## Jawatankuasa Pencalonan

Jawatankuasa Pencalonan telah ditubuhkan pada 26 Ogos 2010. Jawatankuasa Pencalonan bertanggungjawab membuat pengesyoran kepada Lembaga Pengarah berkenaan dengan pelantikan pengarah, penilaian kemahiran, pengalaman, kelayakan mereka, kepelbagaian komposisi Lembaga Pengarah dan penilaian jurang. Jawatankuasa Pencalonan terdiri daripada tiga (3) orang ahli, yang semuanya merupakan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif.

Laporan penuh Jawatankuasa Pencalonan boleh didapati dari halaman 25 hingga 28 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

## Jawatankuasa Pampasan

Jawatankuasa Pampasan ditubuhkan pada 26 Ogos 2010. Jawatankuasa Pampasan bertanggungjawab untuk membuat pengesyoran kepada Lembaga Pengarah tentang rangka kerja pampasan bagi Lembaga Pengarah serta pekerja Kumpulan Syarikat. Jawatankuasa Pampasan terdiri daripada empat (4) orang ahli, yang majoritinya merupakan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif.

Laporan penuh Jawatankuasa Pampasan boleh didapati dari halaman 29 hingga 31 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

## 3. MEMPERKUKUH KEBEBASAN LEMBAGA PENGARAH

Terdapat pembahagian tanggungjawab yang jelas antara Pengerusi dengan Pengarah Urusan untuk menggalakkan kebertanggungjawaban dan memudahkan pembahagian tanggungjawab itu, supaya tiada antara mereka yang mempunyai kuasa tanpa batasan dalam membuat keputusan.

### Pengerusi

Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail merupakan Pengerusi Syarikat sejak 16 April 2009. Sebelum pelantikan beliau sebagai Pengerusi Syarikat, Tan Sri merupakan Pengarah Tidak Bebas, Bukan Eksekutif, mewakili Lembaga Tabung Haji dan pada 5 November 2004, beliau telah dilantik semula sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif, apabila Lembaga Tabung Haji tidak lagi menjadi pemegang saham utama Syarikat.

Sebagai Pengerusi, beliau bertanggungjawab mengetuai dan memastikan kemampuan serta keberkesanan prestasi serta proses tadbir urus Lembaga Pengarah, dan bertindak sebagai fasilitator di mesyuarat Lembaga Pengarah untuk memastikan bahawa Pengarah memberikan sumbangan kepada perkara yang dibincangkan. Beliau bekerja secara rapat dengan ahli Lembaga Pengarah yang lain dalam membentuk polisi rangka kerja dan strategi untuk menjajarkan aktiviti perniagaan yang digerakkan oleh Pasukan Pengurusan.

### Pengarah Urusan

Alois Hofbauer telah menjadi Pengarah Urusan Kumpulan Syarikat sejak 22 Februari 2013. Beliau bertanggungjawab bagi pengawasan hala tuju Kumpulan Syarikat serta pengurusan harian Kumpulan Syarikat. Pengarah Urusan, bersama-sama dengan Pasukan Pengurusan, mengurus perniagaan Kumpulan Syarikat dengan cara yang tekal dengan Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé dan Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé, di samping mengikut apa-apa rancangan, arahan serta panduan yang khusus oleh Lembaga Pengarah. Pengarah Urusan, yang disokong oleh Pasukan Pengurusan, melaksanakan polisi dan keputusan Kumpulan Syarikat seperti yang diterima pakai oleh Lembaga Pengarah, memantau operasi, di samping membangun, menyelaras serta melaksanakan strategi perniagaan dan korporat.

Pasukan Pengurusan terdiri daripada berikut:

1. Pengarah Urusan	5. Pengarah Eksekutif, Rangkaian Bekalan
2. Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan	6. Pengarah Eksekutif, Sumber Manusia
3. Pengarah Eksekutif, Teknikal & Pengeluaran	7. Pengarah Eksekutif, Hal Ehwal Korporat Kumpulan Syarikat
4. Pengarah Eksekutif, Jualan	8. Pengurus Perniagaan Negara, Cereal Partners Malaysia

### Kebebasan Lembaga Pengarah

Lembaga Pengarah menyedari pentingnya kebebasan serta keobjektifan dalam proses membuat keputusannya. Pengarah merupakan profesional yang berkualiti serta mempunyai integriti yang tinggi, di samping mempunyai pengetahuan dan pengalaman yang amat dalam tentang perniagaan untuk membolehkan mereka melaksanakan kewajipan mereka dengan berkesan.

Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif menyumbang pandangan, nasihat serta pertimbangan ke atas kepentingan secara objektif dan bebas, bukan sahaja yang melibatkan Kumpulan Syarikat, tetapi juga para pemegang saham, pekerja, pelanggan, pembekal dan banyak komuniti lain yang mengurus niaga dengan Kumpulan Syarikat.

Para Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif adalah penting untuk melindungi kepentingan para pemegang saham dan boleh membuat sumbangan bermakna lagi adil kepada proses membuat keputusan oleh Kumpulan Syarikat dengan membawa masuk nasihat yang berkualiti dan pandangan yang tidak berat sebelah.

Pada masa ini, Syarikat tidak mengenakan had tempoh bagi memegang jawatan untuk kedua-dua Pengarah Eksekutif dan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif, kerana Lembaga Pengarah percaya bahawa sumbangan secara berterusan oleh para Pengarah memberikan manfaat kepada Lembaga Pengarah dan Kumpulan Syarikat secara keseluruhannya. Walau bagaimanapun, selari dengan cadangan MCCG 2012, Jawatankuasa Pencalonan sedang meneliti dan berusaha ke arah polisi muktamad untuk disyorkan kepada Lembaga Pengarah tentang tempoh memegang jawatan bagi Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif Syarikat, termasuk bagi Pengerusi Syarikat.

Dalam tahun kewangan berkenaan, Lembaga Pengarah menilai kebebasan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutifnya berdasarkan kriteria yang dinyatakan di Perenggan 1.01 Keperluan Penyenggaraan Bursa.

MCCG 2012 mensyaratkan had tempoh kumulatif selama sembilan (9) tahun bagi pemegang jawatan seorang Pengarah Bebas. Akan tetapi, seorang Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif boleh berterusan berkhidmat sebagai Pengarah menjelang had sembilan (9) tahun itu, tertakluk kepada Pengarah Bebas Bukan Eksekutif itu dilantik semula sebagai Pengarah Tidak Bebas, Bukan Eksekutif.

Sekiranya Lembaga Pengarah bertujuan mengekalkan seseorang Pengarah sebagai Pengarah Bebas melebihi tempoh kumulatif selama sembilan (9) tahun, Lembaga Pengarah perlu memberikan justifikasi ke atas keputusan itu dan memohon kelulusan daripada pemegang saham pada mesyuarat agung. Dalam memberikan justifikasi kepada keputusan tersebut, Jawatankuasa Pencalonan diamanahkan untuk menilai kesesuaian calon itu untuk terus memegang jawatan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif berdasarkan kriteria kebebasan.

Pada Mesyuarat Agung Tahunan 2015 yang akan datang ini, Syarikat akan memohon mandat daripada para pemegang sahamnya untuk mengekalkan Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif Syarikat. Jawatankuasa Pencalonan telah membuat penilaian yang diperlukan dan mensyorkan kepada Lembaga Pengarah agar beliau dikekalkan sebagai Pengarah Bebas Syarikat berdasarkan kemampuan beliau untuk mengekalkan kebebasan dalam membuat keputusan, serta memberi dan mengekalkan pendapat yang tidak berat sebelah tanpa sebarang pengaruh.

Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail mula-mula dilantik sebagai Pengarah Tidak Bebas, Bukan Eksekutif Syarikat pada 25 Februari 2002 dan kemudiannya dilantik semula sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif pada 5 November 2004. Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail telah berkhidmat sebagai Pengerusi Lembaga Pengarah sejak lima (5) tahun yang lalu dari 16 April 2009. Pada Mesyuarat Agung Tahunan yang ke-30, setelah berkhidmat melebihi tempoh sembilan (9) tahun, suatu resolusi telah diluluskan untuk mengekalkan Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif. Beliau mengekalkan semak dan imbang dalam perjalanan mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah secara berkesan. Beliau juga telah menumpukan masa yang mencukupi, perhatian dan komited terhadap tanggungjawabnya dalam melaksanakan fungsi serta kewajipan sebagai Pengerusi Lembaga Pengarah, Jawatankuasa Audit dan Jawatankuasa Pencalonan.

# Penyata Tadbir Urus Korporat

Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail merupakan seorang Akauntan Bertauliah dari Institut Akauntan Malaysia dan juga seorang Akauntan Pengamal Bertauliah dari Australian Society of Certified Practising Accountants. Resolusi yang dicadangkan ini adalah selari dengan cadangan di bawah MCCG 2012 dan ini akan membenarkan beliau untuk terus berkhidmat sebagai Pengerusi Jawatankuasa Audit, menurut peruntukan Perenggan 15.10 Keperluan Penyenaian Bursa.

Jawatankuasa Pencalonan akan berterusan menilai kebebasan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif, secara tahunan.

## 4. MEMUPUK KOMITMEN PENGARAH

Lembaga Pengarah biasanya menjadualkan empat (4) mesyuarat dalam setahun. Mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah dijadualkan jauh lebih awal, iaitu pada Suku Pertama tahun kewangan yang sebelumnya, bagi memudahkan para Pengarah merancang lebih awal dan untuk memastikan tarikh mesyuarat Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah direkodkan dalam jadual masing-masing. Mesyuarat tambahan akan diadakan apabila keputusan yang segera dan penting perlu dibuat antara mesyuarat yang telah dijadualkan.

Dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, lima (5) mesyuarat Lembaga Pengarah telah diadakan. Butiran mengenai kehadiran para Pengarah adalah seperti yang berikut:

Pengarah	Kehadiran Mesyuarat
Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail	5/5
Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad	5/5
Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah Binti Salim	4/5
Tan Sri Datuk Yong Poh Kon	5/5
Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong	5/5
Dato' Frits van Dijk	4/5
Alois Hofbauer	5/5
Martin Peter Krügel	1/1*

\* Hanya satu (1) mesyuarat Lembaga Pengarah telah diadakan sejak tarikh pelantikan beliau.

### Komitmen Masa

Selain mesyuarat yang telah dijadualkan, jika apa-apa arahan atau keputusan daripada Lembaga Pengarah diperlukan dengan cepat dan cekap atau segera, mesyuarat khas Lembaga Pengarah akan diadakan oleh Setiausaha Syarikat, selepas berunding dengan

Pengerusi. Keputusan Lembaga Pengarah dibuat secara sebulat suara atau melalui konsensus. Keputusan Lembaga Pengarah, jika wajar, boleh juga diambil melalui Resolusi Edaran Pengarah, antara mesyuarat yang telah dijadualkan dengan mesyuarat khas. Pada tahun 2014, lapan (8) resolusi, daripada isu tadbir ke operasi, telah diluluskan oleh Pengarah menerusi Resolusi Edaran.

Agenda mesyuarat Lembaga Pengarah ditetapkan oleh Setiausaha Syarikat setelah berunding dengan Pengerusi dan Pengarah Urusan. Seperti yang dinyatakan di halaman 9 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini, agenda, laporan berkaitan serta kertas Lembaga Pengarah diberikan kepada para Pengarah terlebih dahulu untuk memberikan mereka masa yang cukup untuk membaca dengan teliti agar perbincangan serta keputusan yang dibuat ketika mesyuarat akan menjadi lebih berkesan. Lembaga Pengarah mempunyai jadual perkara biasa yang lazimnya terkandung dalam agenda dan diteliti sepanjang tahun.

Semua isu berkaitan yang dibincangkan pada mesyuarat Lembaga Pengarah dalam mencapai keputusan dan persetujuan, direkodkan dengan betul oleh Setiausaha Syarikat menerusi minit mesyuarat. Menjadi polisi Lembaga Pengarah agar para Pengarah memperuntukkan masa dan usaha yang secukupnya dalam melaksanakan tanggungjawab mereka. Komitmen ini diperoleh daripada para Pengarah pada ketika mereka dilantik.

Lembaga Pengarah telah menggariskan tatacara yang wajar yang perlu dipatuhi oleh Pengarah sebelum mereka menerima apa-apa pelantikan sebagai ahli Lembaga Pengarah luar yang baharu. Pengerusi dan Pengarah Urusan akan memutuskan tentang penerimaan permintaan itu. Sekiranya ada potensi untuk konflik dalam pelantikan yang akan dibuat, perkara itu akan dikemukakan kepada Jawatankuasa Pencalonan, walaupun Perenggan 15.06 Keperluan Penyenaian Bursa membenarkan seorang Pengarah untuk dilantik menjadi pengarah tidak lebih daripada lima (5) syarikat tersenarai awam. Makluman tersebut seharusnya mengandungi petunjuk masa yang akan digunakan untuk pelantikan luar yang baharu tersebut.

### Latihan Pengarah

Lembaga Pengarah menyedari pentingnya bagi ahlinya menjalani latihan yang berterusan. Jawatankuasa Pencalonan berterusan menilai serta menentukan keperluan latihan para Pengarah untuk memastikan latihan serta pendidikan yang berterusan supaya mereka dapat mempertingkatkan kepintaran dalam perniagaan serta keprofesionalan dalam melaksanakan kewajipan mereka kepada Kumpulan Syarikat.

Dalam menilai keperluan latihan para Pengarah, Jawatankuasa Pencalonan melihat pelbagai aspek pembangunan termasuk perkembangan dalam industri dan kawal selia dan sesudah itu membuat pengesyoran kepada Lembaga Pengarah. Setelah diluluskan oleh Lembaga Pengarah, Setiausaha Syarikat akan melakukan persediaan yang perlu bagi Pengarah menghadiri latihan tersebut.

Selain itu, Setiausaha Syarikat juga menerima maklumat kemas kini secara tetap tentang program latihan daripada pelbagai organisasi termasuk pengawal selia. Maklumat kemas kini ini diedarkan kepada Pengarah untuk pertimbangan mereka.

Syarikat menyediakan taklimat dalaman kepada Pengarah tentang perkembangan utama mengenai tadbir urus korporat serta perubahan penting kepada Keperluan Penyenaraian Bursa, undang-undang dan peraturan. Dari masa ke masa, Pengarah dibekalkan dengan salinan cetak bahan bacaan berkaitan dengan perkembangan terkini dalam bidang yang berkenaan dengan peranan serta tanggungjawab Pengarah, dan mereka digalakkan untuk menghadiri latihan luar yang sesuai tentang hal perkara yang membantu Pengarah dalam melaksanakan kewajipan mereka sebagai Pengarah.

Juruaudit Luar juga akan berterusan memberikan taklimat kepada ahli Lembaga Pengarah tentang sebarang perubahan kepada Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia yang memberi kesan kepada penyata kewangan Kumpulan Syarikat dalam tahun berkenaan.

Mana-mana Pengarah yang dilantik ke Lembaga Pengarah hendaklah menyempurnakan Program Akreditasi Mandatori ("MAP"). Martin Peter Krügel, seorang Pengarah baharu, yang dilantik pada 1 Oktober 2014, telah menghadiri MAP dalam rangka masa yang dibenarkan oleh Bursa. Beliau juga telah menghadiri suatu program aruhan yang komprehensif untuk membiasakan diri beliau dengan Kumpulan Syarikat.

Dalam mematuhi Perenggan 15.08(2) dan Apendiks 9C (Bahagian A, Perenggan 28) Keperluan Penyenaraian Bursa, dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, Pengarah telah menghadiri program latihan berikut:

#### FOKUS LATIHAN

#### PERSIDANGAN/SEMINAR dan PROGRAM LATIHAN

<b>STRATEGI/RISIKO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategi Perniagaan Pasaran</li> <li>• Pelan Penerusan Perniagaan</li> <li>• Potensi Eksport dan Pencarian Bahan Mentah</li> </ul>
<b>OPERASI DALAMAN</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pengalaman Pelanggan terhadap Produk</li> <li>• Pusat Penglibatan Pengguna</li> <li>• <i>Winning in Every Store ("WIES")</i></li> <li>• Pengedaran Sistem Pemantauan Penentududukan Global ("GPS")</li> <li>• Pengurusan Media</li> <li>• Program Aruhan dengan Pengurus Eksekutif Perniagaan dan Pengurus Perniagaan Negara</li> <li>• Kelab Cili Nestlé, termasuk lawatan tapak</li> </ul>
<b>PEMATUHAN</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ringkasan MCCG 2012</li> <li>• Program Akreditasi Mandatori ("MAP")</li> <li>• <i>Nominating and Remuneration Committees – What Every Director Should Know</i></li> <li>• <i>Governance in Action – What Every Director Should Know</i></li> <li>• <i>Board Leadership and Value Systems – The Tone at the Top</i></li> <li>• <i>Advocacy Sessions on Corporate Disclosure for Directors of Listed Issuers</i></li> <li>• Persidangan Institut Akauntan Malaysia ("MIA") 2014</li> </ul>
<b>INDUSTRI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Isu pembekalan air di Selangor yang menjejaskan operasi kilang</li> <li>• Maklumat kemas kini tentang mesyuarat pematuhan Kod Etika Pemasaran Makanan Bayi dan Produk Berkaitan</li> </ul>

# Penyata Tadbir Urus Korporat

## FOKUS LATIHAN

## PERSIDANGAN/SEMINAR dan PROGRAM LATIHAN

### PENGURUSAN PRESTASI

- Prestasi Syarikat
- Kecemerlangan Berterusan Nestlé (“NCE”)
- LEAD PEP 2.1 (*Leadership*) secara perkongsian dengan Melbourne Business School
- *Breakthrough Programme* untuk Eksekutif Kanan yang diadakan di Lausanne (*Leadership*) oleh IMD Lausanne

### KEWANGAN/AUDIT

- Maklumat kemas kini Audit FTSE4GOOD
- *Reviewing the Risk and Control on the Quality of Financial Statements*
- Pembiayaan Perbelanjaan Modal
- Struktur Pembiayaan Syarikat

### LAIN-LAIN

- Pembangunan Modal Insan
- Forum Khazanah Megatrend 2014

## 5. MENDUKUNG INTEGRITI DALAM PELAPORAN KEWANGAN OLEH SYARIKAT

Lembaga Pengarah mempunyai matlamat untuk menyediakan dan mengemukakan suatu penilaian yang jelas, seimbang serta komprehensif ke atas prestasi kewangan serta prospek Kumpulan Syarikat pada penghujung tahun kewangan. Ini dilakukan terutamanya melalui penyata kewangan tahunan, pengumuman keputusan setiap suku tahun serta setengah tahun kepada pemegang saham, dan juga Mesej Kepada Para Pemegang Saham serta meneliti operasi Kumpulan Syarikat dalam Laporan Tahunan.

Lembaga Pengarah bergantung kepada laporan juruaudit luar untuk memastikan penyata kewangan memberikan gambaran yang benar lagi adil tentang keadaan Kumpulan Syarikat dan Syarikat, keputusan serta aliran tunai Kumpulan Syarikat dan Syarikat setakat penghujung tempoh pelaporan. Pengarah memastikan bahawa penyata kewangan disediakan menurut standard perakaunan seperti yang diluluskan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia serta mematuhi peruntukan Akta Syarikat 1965, dan pertimbangan serta anggaran yang munasabah lagi bijak telah dilakukan. Tanggungjawab keseluruhan Pengarah turut termasuk mengambil langkah-langkah yang agak terbuka kepada mereka, untuk melindungi aset Kumpulan Syarikat, dan pelaksanaan serta operasi berterusan sistem perakaunan dan kawalan dalaman yang mampu mencegah frod dan ketakteraturan lain.

Lembaga Pengarah berpuas hati bahawa mengikut sebaik-baik pengetahuannya, ia telah memenuhi tanggungjawabnya untuk mengemukakan penilaian yang seimbang serta boleh difahami tentang kedudukan dan prospek Kumpulan Syarikat, dalam Laporan Pengarah dan Penyata Kewangan yang terkandung dari halaman 36 hingga 39 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

Bagi membantu pelaksanaan kewajipannya tentang pelaporan kewangan, Lembaga Pengarah telah menubuhkan Jawatankuasa Audit, yang kesemuanya terdiri daripada Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif, dengan Tan Sri Dato’ Seri Syed Anwar Jamalullail sebagai Pengerusinya. Komposisi Jawatankuasa Audit, termasuk peranan serta tanggungjawabnya, dinyatakan dari halaman 22 hingga 24 dalam Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini. Satu daripada tanggungjawab utama Jawatankuasa Audit adalah untuk memastikan penyata kewangan Kumpulan Syarikat dan Syarikat mematuhi piawaian pelaporan kewangan yang terpakai di Malaysia. Penyata kewangan tersebut mengandungi laporan kewangan suku tahunan yang diumumkan kepada Bursa dan penyata kewangan berkanun tahunan.

Tanggungjawab Lembaga Pengarah untuk mengadakan persediaan yang formal serta telus dalam mempertimbangkan bagaimana ia harus mengaplikasikan pelaporan kewangan serta kawalan dalaman, di samping mengekalkan hubungan yang sewajarnya dengan juruaudit luar Kumpulan Syarikat, dipenuhi melalui Jawatankuasa Audit.

Suatu penilaian ke atas keobjektifan, kebebasan dan kualiti perkhidmatan juruaudit luar Kumpulan Syarikat telah dijalankan pada Februari 2014, dibantu oleh Fungsi Audit Dalaman Nestlé Malaysia dan tiada jurang utama telah dikenal pasti.

Penilaian tersebut dilakukan menurut polisi yang mantap yang dipraktikkan oleh Syarikat bagi menilai kesesuaian serta kebebasan juruaudit luar.

Jawatankuasa Audit telah menerima jaminan daripada juruaudit luar yang mengesahkan kebebasan mereka.

## 6. MENGENAL PASTI DAN MENGURUS RISIKO KUMPULAN SYARIKAT

Dalam menyedari pentingnya pengurusan risiko dan kawalan dalaman, Lembaga Pengarah telah mewujudkan suatu rangka kerja yang tersusun untuk mengenal pasti, menilai, mengawal, mengawasi dan melaporkan risiko perniagaan utama yang dihadapi oleh Kumpulan Syarikat, secara berterusan. Ciri-ciri penting rangka kerja tersebut dinyatakan dalam Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman, yang terkandung dari halaman 19 hingga 21 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

Lembaga Pengarah telah mewujudkan polisi serta tatacara kawalan dalaman. Lembaga Pengarah mengawasi bagi memastikan polisi serta tatacara ini dilaksanakan dan dijalankan secara berkesan oleh Pasukan Pengurusan. Kumpulan Syarikat telah menyediakan polisi teknologi maklumat yang menggariskan proses untuk merangka polisi, amalan terbaik, piawai serta penggunaan teknologi maklumat sokongan. Lembaga Pengarah menyedari implikasi undang-undang sekiranya berlaku pelanggaran undang-undang serta peraturan yang berkaitan dengan penyalahgunaan sistem teknologi atau maklumat.

Berpandukan Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman: Garis Panduan Bagi Pengarah Syarikat Tersenarai Awam, yang diterbitkan oleh Institut Akauntan Malaysia, Lembaga Pengarah mengkaji semula, secara tahunan, dalam semua aspek material tentang kewangan, operasi serta sistem kawalan pematuhan dan pengurusan risiko. Lembaga Pengarah menerima jaminan yang munasabah daripada pelbagai laporan yang diserahkan oleh Pasukan Pengurusan dan Jawatankuasa Audit tentang sistem pengurusan risiko dan kawalan dalaman. Butiran mengenai Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman serta Fungsi Audit Dalaman Nestlé Malaysia terkandung dari halaman 19 hingga 21 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

## 7. MEMASTIKAN PENDEDAHAN TEPAT PADA MASANYA SERTA BERKUALITI TINGGI

015

Suatu aspek penting kepada polisi perhubungan yang aktif dan membina, ialah kesegerakan dalam menyebarkan maklumat kepada para pemegang saham serta pelabur. Lembaga Pengarah menyedari tentang perlunya untuk mewujudkan polisi dan tatacara pendedahan korporat untuk membolehkan pendedahan berkenaan dengan Syarikat dan anak syarikatnya dibuat secara komprehensif, tepat dan pada masanya kepada pengawal selia, para pemegang saham serta pihak berkepentingan.

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, polisi dan tatacara pendedahan korporat yang telah pun diterima pakai serta dilaksanakan dalam Syarikat adalah seperti yang berikut:

### i) Pengumuman keputusan kewangan suku tahunan tepat pada masanya

Kumpulan Syarikat menyedari pentingnya penyebaran maklumat dibuat dengan segera dan tepat pada masanya kepada para pemegang saham serta pelabur, bagi memastikan pihak berkepentingan ini boleh membuat keputusan pelaburan atas dasar berpengetahuan. Lembaga Pengarah berpandangan bahawa maklumat yang tidak disampaikan tepat pada masanya, walaupun komprehensif dan tepat, akan menjadi kurang relevan bagi tujuan pelaburan tersebut. Oleh yang demikian, Lembaga Pengarah telah meluluskan dan mengumumkan keputusan kewangan suku tahunan bagi tahun berakhir 31 Disember 2014 pada tarikh-tarikh berikut:

Keputusan Suku Tahunan 2014	Tarikh Terbit/ Umum	Tarikh Akhir Bursa Securities	Bilangan Hari Selepas Tamat Suku Tahun
Suku Pertama	17.04.2014	31.05.2014	17
Suku Kedua	12.08.2014	31.08.2014	43
Suku Ketiga	27.10.2014	30.11.2014	27
Suku Keempat (termasuk keputusan bagi sepenuh tahun)	23.02.2015	28.02.2015	54

### ii) Perhubungan Pelabur

Syarikat mengadakan taklimat suku tahunan secara berasingan untuk pengurus dana, pelabur institusi, penganalisis pelaburan dan juga pihak media selepas pengumuman bagi setiap keputusan suku tahunan dibuat kepada Bursa. Taklimat tersebut bertujuan bukan sahaja untuk menggalakkan penyebaran keputusan kewangan Syarikat kepada pengurus dana, pelabur, pemegang saham dan media tetapi juga untuk memberikan maklumat kemas kini kepada pelabur awam dan pihak berkepentingan lain tentang kemajuan dan perkembangan perniagaan Kumpulan Syarikat. Taklimat suku tahunan dikendalikan oleh Pengarah Eksekutif Kewangan & Kawalan.



# Penyata Tadbir Urus Korporat

Pada tahun 2014, Syarikat mengadakan empat (4) taklimat suku tahunan. Pada 16 Oktober 2014, Syarikat telah mengadakan suatu taklimat pelabur untuk Kumpulan Wang Simpanan Pekerja, iaitu pemegang saham utama Syarikat.

### iii) Laman web Syarikat dan jurucakap yang bertauliah

Di samping memberikan pemahaman komprehensif tentang prestasi kewangan Kumpulan Syarikat, Lembaga Pengarah juga menyedari pentingnya menyampaikan maklumat mengenai strategi perniagaan Kumpulan Syarikat, laporan kemas kini tentang perkembangan inisiatif perniagaan terkini dan prestasi kewangannya. Berkuat kuasa dari tahun 2013, Syarikat memaparkan Laporan Suku Tahunan pada laman web korporat Syarikat, [www.nestle.com.my](http://www.nestle.com.my), dan semua pemegang saham boleh mendapatkannya di bawah halaman 'Perhubungan Pelabur'.

Lembaga Pengarah menitikberatkan pengekalan dialog secara aktif dan komunikasi yang berkesan dengan pemegang saham serta pelabur demi kebertanggungjawaban dan ketelusan untuk membolehkan mereka membuat keputusan pelaburan atas dasar berpengetahuan. Sebagai sebahagian daripada komitmen Syarikat ke arah matlamat ini, ahli daripada Pasukan Pengurusan yang berpengalaman terlibat secara langsung dalam aktiviti perhubungan pelabur Syarikat, termasuklah Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan, dengan butiran seperti berikut:

Nama : Martin Peter Krügel  
Jawatan : Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan  
Umur : 47 tahun  
Alamat : Nestlé (Malaysia) Berhad  
(110925-W)  
22-1, Tingkat 22, Menara Surian  
No. 1, Jalan PJU 7/3  
Mutiara Damansara  
47810 Petaling Jaya  
Selangor Darul Ehsan  
No. Tel : +603 7965 6107  
E-Mel : [InvestorRelations.Malaysia@my.nestle.com](mailto:InvestorRelations.Malaysia@my.nestle.com)

Butiran lanjut mengenai kelayakan serta pengalaman berkaitan beliau boleh didapati dalam Profil Pengarah dari halaman 48 hingga 49 Laporan Korporat 2014.

Telah menjadi amalan Syarikat untuk membalas pertanyaan pemegang saham yang dibuat melalui surat, telefon dan e-mel. Setiap surat atau e-mel yang diterima, yang memerlukan perhatian Lembaga Pengarah, akan diteliti oleh Jabatan Undang-undang dan Kesetiausahaan sebelum surat atau e-mel tersebut diserahkan kepada Lembaga Pengarah untuk dipertimbangkan.

Walaupun Syarikat berusaha untuk menyediakan sebanyak maklumat yang mungkin kepada pemegang saham dan pihak berkepentingan, Lembaga Pengarah sedar akan rangka kerja undang-undang serta peraturan yang terpakai mengenai pendedahan maklumat material serta sensitif harga.

## 8. MENGUKUHKAN HUBUNGAN ANTARA SYARIKAT DAN PEMEGANG SAHAMNYA

Lembaga Pengarah percaya bahawa ia bukan sahaja bertanggungjawab terhadap pemegang saham tetapi turut bertanggungjawab dalam menguruskan hubungan yang berjaya dan produktif dengan pihak berkepentingan Syarikat.

### Laporan Tahunan dan Penglibatan Pemegang Saham di Mesyuarat Agung

Lembaga Pengarah menyedari pentingnya mengekalkan ketelusan serta kebertanggungjawaban kepada pemegang saham Syarikat. Lembaga Pengarah memastikan yang semua pemegang saham Syarikat diperlakukan dengan adil dan hak semua pelabur dilindungi, termasuk hak pemegang saham minoriti. Lembaga Pengarah menyediakan maklumat tentang perniagaan, kewangan serta aktiviti penting Syarikat yang lain kepada para pemegang saham dan pelabur dalam Laporan Tahunan Syarikat, dan kandungannya dipertingkatkan secara berterusan untuk mengambil kira perkembangan, antara lain, dalam tadbir urus korporat.

Lembaga Pengarah mempunyai matlamat untuk memberi dan memaparkan suatu penilaian tentang pendedahan maklumat yang jelas lagi komprehensif dalam Laporan Tahunan kepada pemegang saham Syarikat. Dalam mendedahkan maklumat dalam Laporan Tahunan, Lembaga Pengarah berpandukan prinsip yang dinyatakan dalam Keperluan Penyenaaraan Bursa serta Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé.

Syarikat menghantar Notis Mesyuarat Agung Tahunan dan pekeliling yang berkaitan kepada pemegang saham, sekurang-kurangnya 21 hari sebelum mesyuarat, seperti yang diperuntukkan di bawah Keperluan Penyenaraian Bursa, bagi memudahkan pemahaman penuh dan penilaian kepada isu yang berkaitan.

Jika perkara yang melibatkan urusan khas terdapat dalam Notis Mesyuarat Agung Tahunan, penjelasan penuh diberikan kepada pemegang saham tentang kesan ke atas resolusi yang dicadangkan, ekoran daripada urusan khas tersebut. Mesyuarat Agung Tahunan merupakan peluang utama bagi Lembaga Pengarah untuk bertemu para pemegang saham dan untuk Pengerusi memberikan gambaran keseluruhan tentang pencapaian Kumpulan Syarikat di samping menerima pertanyaan daripada pemegang saham.

Pada Mesyuarat Agung Tahunan, pemegang saham terlibat secara aktif dalam membincangkan resolusi yang dicadangkan atau tentang pembangunan masa hadapan operasi Kumpulan Syarikat secara umumnya. Lembaga Pengarah, Pasukan Pengurusan serta juruaudit luar Syarikat, akan hadir untuk menjawab semua pertanyaan yang dibangkitkan dan memberikan penjelasan seperti yang diminta oleh pemegang saham.

Semua resolusi yang dinyatakan dalam Notis Mesyuarat Agung Tahunan, akan diundi dengan cara mengangkat tangan. Syarikat akan berusaha, di mana mungkin, untuk meletakkan cara pengundian ke atas resolusi yang dibentangkan pada Mesyuarat Agung Tahunan dengan cara membuang undi, jika perlu. Suatu sidang akhbar diadakan sebaik sahaja berakhirnya Mesyuarat Agung Tahunan, dan Pengerusi, Pengarah Urusan serta ahli Pasukan Pengurusan yang terpilih akan memberikan laporan kemas kini kepada wakil media tentang resolusi yang diluluskan, di samping menjawab pertanyaan tentang perkara yang berkaitan dengan Kumpulan Syarikat. Pengumuman kepada Bursa tentang keputusan Mesyuarat Agung Tahunan akan dibuat pada hari yang sama mesyuarat diadakan.

Pada setiap Mesyuarat Agung Tahunan, meja bantuan akan disediakan sebagai titik hubungan untuk para pemegang saham. Kontak utama Syarikat dengan para pemegang saham ialah melalui Pengerusi, Pengarah Urusan, Pengarah Eksekutif Kewangan & Kawalan dan Setiausaha Syarikat. Semua pertanyaan daripada pemegang saham diterima oleh Setiausaha Syarikat. Setiausaha Syarikat akan memberikan maklum balas serta jawapan kepada pertanyaan

pemegang saham, melainkan maklumat yang sensitif, yang mungkin tidak boleh didedahkan kepada umum. Jawapan secara bertulis turut diberikan, jika perlu.

Mesyuarat Agung Tahunan yang ke-30 telah diadakan pada 24 April 2014 di Hotel Hilton, Kuala Lumpur.

### Perhubungan dan Penglibatan dengan Para Pemegang Saham

Syarikat menyedari pentingnya bersikap telus dan bertanggungjawab terhadap pihak berkepentingan. Syarikat mengekalkan polisi perhubungan yang aktif serta membina, yang membolehkan pihak Lembaga Pengarah dan Pengurusan berhubung secara berkesan dengan pihak pelabur, komuniti kewangan serta pihak awam umumnya.

Saluran perhubungan tersebut termasuk mesyuarat dengan pemegang saham institusi dan komuniti pelaburan, pengumuman suku tahunan tentang keputusan kewangan kepada Bursa, pengumuman dan pekeliling, sekiranya perlu, Mesyuarat Agung Tahunan serta Mesyuarat Agung Luar Biasa dan laman web korporat Syarikat di [www.nestle.com.my](http://www.nestle.com.my). Pemegang saham dan bakal pelabur boleh mendapat akses kepada maklumat korporat, laporan tahunan, siaran akhbar, maklumat kewangan, pengumuman Syarikat serta harga saham Syarikat daripada saluran perhubungan ini. Untuk mengekalkan tahap ketelusan yang tinggi serta menangani apa-apa isu atau perkara yang membimbangkan dengan berkesan, Kumpulan Syarikat telah menyediakan suatu e-mel khas, [InvestorRelations.Malaysia@my.nestle.com](mailto:InvestorRelations.Malaysia@my.nestle.com), yang membolehkan pihak berkepentingan menyalurkan pertanyaan dan kebimbangan mereka.

## 9. MAKLUMAT PEMATUHAN TAMBAHAN SETAKAT 31 DISEMBER 2014

### 1. Urus niaga pihak berkaitan

Terdapat suatu rangka kerja pematuhan dalaman untuk memastikan Syarikat memenuhi tanggungjawabnya di bawah Keperluan Penyenaraian Bursa, termasuk tanggungjawab berhubung dengan urus niaga pihak berkaitan dan urus niaga berulang pihak berkaitan. Lembaga Pengarah, melalui Jawatankuasa Audit, meneliti semua urus niaga pihak berkaitan dan situasi konflik kepentingan, jika ada, setiap suku tahun. Seorang Pengarah yang berkepentingan dalam suatu urus niaga hendaklah abstain berbincang dan mengundi resolusi yang berkaitan pada mesyuarat Lembaga Pengarah, Mesyuarat Agung Tahunan atau Mesyuarat Agung Luar Biasa.

# Penyata Tadbir Urus Korporat

Kumpulan Syarikat telah mewujudkan tatacara berkenaan dengan urus niaga pihak berkaitan yang boleh diringkaskan seperti yang berikut:

- semua urus niaga pihak berkaitan hendaklah dijalankan atas dasar kesaksamaan dan atas terma komersil biasa, yang tidak lebih menguntungkan berbanding dengan yang lazimnya ditawarkan kepada umum dan pembekal lain, serta tidak menjejaskan pemegang saham minoriti;
- semua urus niaga pihak berkaitan dilaporkan kepada Jawatankuasa Audit. Mana-mana ahli Jawatankuasa Audit, jika dianggap sesuai, boleh meminta maklumat tambahan berkenaan dengan urus niaga tersebut, termasuk nasihat daripada sumber atau penasihat bebas; dan
- semua urus niaga berulang pihak berkaitan yang dimasuki menurut mandat pemegang saham bagi urus niaga berulang pihak berkaitan akan direkodkan oleh Syarikat.

Urus Niaga Berulang Pihak Berkaitan menurut mandat pemegang saham yang dimasuki oleh Kumpulan Syarikat dengan pihak berkaitan dari 24 April 2014 (tarikh Mesyuarat Agung Tahunan yang terakhir) hingga 2 Mac 2015 adalah seperti berikut:

- pembelian hasil makanan separuh siap dan hasil makanan siap daripada syarikat gabung Nestlé yang berjumlah lebih kurang RM410 juta;
- pembayaran royalti bagi penggunaan tanda niaga bagi penjualan hasil makanan kepada syarikat gabung Nestlé yang berjumlah lebih kurang RM210 juta;
- pembayaran perkhidmatan perkongsian teknologi maklumat bagi penggunaan dan penyelenggaraan perkhidmatan teknologi maklumat kepada syarikat gabung Nestlé yang berjumlah lebih kurang RM30 juta;
- penjualan hasil makanan kepada syarikat gabung Nestlé yang berjumlah lebih kurang RM700 juta;
- pengebilan perkhidmatan perkongsian lebih kurang RM2 juta masing-masing untuk Cereal Partners (Malaysia) Sdn. Bhd., Purina Petcare (Malaysia) Sdn. Bhd. dan Wyeth Nutrition (Malaysia) Sdn. Bhd.

## 2. Kontrak Material

Bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, tiada kontrak material dimasuki oleh Kumpulan Syarikat (kontrak yang bukan dimasuki dalam urusan perniagaan biasa), yang melibatkan Pengarah dan pemegang saham utama, kecuali untuk kontrak material yang berkenaan dengan urus niaga berulang pihak berkaitan yang bersifat hasil atau perdagangan yang telah diumumkan.

## 3. Yuran Bukan Audit

Jumlah yuran bukan audit yang dibelanjakan untuk perkhidmatan yang diberikan oleh juruaudit luar, KPMG kepada Kumpulan Syarikat semasa tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 adalah seperti yang berikut:

Aktiviti	Jumlah (RM)
Termasuk pelaporan peraturan kemas kini, latihan dan audit pematuhan dalaman	172,000.00

## 4. Jaminan Keuntungan

Syarikat tidak membuat sebarang jaminan keuntungan semasa tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014.

## 5. Litigasi Material

Syarikat tidak terlibat dalam sebarang litigasi material semasa tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014.

## 10. PENYATA PEMATUHAN DARIPADA LEMBAGA PENGARAH TENTANG PENYATA TADBIR URUS KORPORAT

Lembaga Pengarah telah mempertimbangkan, meneliti dan meluluskan Penyata ini. Menurut Perenggan 15.25 Keperluan Penyenaian Bursa, Lembaga Pengarah dengan sukacita melaporkan bahawa Lembaga Pengarah berpuas hati bahawa mengikut sebaik-baik pengetahuannya, Syarikat telah memenuhi tanggungjawabnya di bawah Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé, Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé, MCCG 2012, bab yang berkaitan dengan tadbir urus korporat dalam Keperluan Penyenaian Bursa dan semua undang-undang serta peraturan yang terpakai, sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014. Penyata ini telah dibentangkan dan diluluskan pada mesyuarat Lembaga Pengarah pada 5 Mac 2015.

# PENYATA TENTANG RISIKO PENGURUSAN DAN KAWALAN DALAMAN

## PENGENALAN

Lembaga Pengarah Syarikat (“Lembaga Pengarah”) adalah komited ke arah mengekalkan suatu sistem pengurusan risiko dan kawalan dalaman yang andal dan dengan sukacitanya membentangkan Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman ini (“Penyata”), yang menggariskan skop serta ciri-ciri pengurusan risiko dan kawalan dalaman Nestlé (Malaysia) Berhad dan anak syarikatnya (“Kumpulan Syarikat”) bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014.

Bagi tujuan pendedahan, Penyata ini telah disediakan menurut Perenggan 15.26(b) Keperluan Penyenaiaan Bursa Malaysia Securities Berhad dan berpandukan Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman: Garis Panduan Bagi Pengarah Syarikat Tersenarai Awam.

## TANGGUNGJAWAB LEMBAGA PENGARAH

Lembaga Pengarah adalah komited dan mengakui tanggungjawab keseluruhannya untuk mengekalkan sistem kawalan dalaman dan pengurusan risiko Kumpulan Syarikat dan juga mengkaji semula kemampuan, integriti serta keberkesanannya untuk melindungi pelaburan pemegang saham dan aset Kumpulan Syarikat.

Lembaga Pengarah menyedari bahawa sistem pengurusan risiko dan kawalan dalaman yang andal merupakan bahagian yang penting kepada tadbir urus korporat yang baik. Lembaga Pengarah dan Pasukan Pengurusan bertanggungjawab bagi pembentukan kawalan dalaman untuk Kumpulan Syarikat. Lembaga Pengarah mempunyai proses yang berterusan untuk mengenal pasti, menilai dan mengurus risiko ketara yang dihadapi oleh Kumpulan Syarikat. Lembaga Pengarah telah mewakilkan tanggungjawab untuk memantau sistem kawalan dalaman serta pengurusan risiko kepada Pasukan Pengurusan. Sistem serta proses pengurusan risiko dan kawalan dalaman tertakluk kepada penilaian yang dilakukan oleh Pasukan Pengurusan secara tetap, bagi melihat kemampuan serta keberkesanannya, dan dikemas kini dari masa ke masa, termasuk langkah-langkah pengurangan yang diambil oleh Pasukan Pengurusan, melalui Jawatankuasa Audit, untuk menangani risiko penting seperti yang telah dikenal pasti. Proses ini telah wujud bagi tahun kewangan yang berkenaan dan masih wujud hingga tarikh kelulusan Penyata ini, untuk dimasukkan ke dalam Laporan Tahunan Syarikat.

Sistem pengurusan risiko dan kawalan dalaman merangkumi bukan sahaja kawalan kewangan tetapi juga kawalan operasi, risiko serta pematuhan. Sistem ini dirancang untuk mengurus, dan bukan menghapuskan risiko kegagalan, ekoran daripada ketidakpencapaian polisi, matlamat dan objektif Kumpulan Syarikat. Sistem tersebut memberikan

jaminan yang munasabah dan bukan jaminan mutlak ke atas pernyataan silap atau kehilangan yang material.

Jawatankuasa Audit membantu Lembaga Pengarah untuk mengkaji semula kemampuan serta keberkesanan sistem pengurusan risiko dan kawalan dalaman dalam Kumpulan Syarikat dan memastikan kaedah dan tatacara yang memadai digunakan untuk mendapatkan tahap jaminan yang dikehendaki Lembaga.

## RANGKA KERJA PENGURUSAN RISIKO

Lembaga Pengarah dan Pasukan Pengurusan menyokong sepenuhnya kandungan Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman: Garis Panduan Bagi Pengarah Syarikat Tersenarai Awam. Bagi menyokong Jabatan Audit Dalaman Nestlé Malaysia dan amalan lazim syarikat berkaitan, Lembaga Pengarah dan Pasukan Pengurusan telah mewujudkan suatu garis panduan, langkah-langkah kawalan dan proses pengurusan risiko di seluruh Kumpulan Syarikat.

Pengurusan risiko diterapkan teguh dalam proses penting Kumpulan Syarikat melalui Rangka Kerja Pengurusan Risiko, selari dengan Prinsip 6 dan Cadangan 6.1 Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia 2012 (“MCCG 2012”). Amalan pengurusan risiko dipupuk dan diperkukuh dalam aktiviti Kumpulan Syarikat, yang memerlukan, antara lain, nilai ambang ketahanan risiko diwujudkan bagi mengenal pasti, menilai dan memantau dengan aktif risiko perniagaan penting yang dihadapi Kumpulan Syarikat.

Prinsip, polisi, tatacara dan amalan Pengurusan Risiko dikaji semula secara berkala dan keputusannya dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah melalui Jawatankuasa Audit untuk memastikan ia tetap relevan dan mematuhi undang-undang dan peraturan semasa yang terpakai.

# Penyata Tentang Risiko Pengurusan dan Kawalan Dalam

## FUNGSI AUDIT DALAMAN NESTLÉ MALAYSIA

Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia bertanggungjawab untuk mengkaji semula semua polisi serta proses Kumpulan Syarikat dan hubungannya dengan pihak ketiga. Melalui Jawatankuasa Audit, ia memberikan Lembaga Pengarah pendapat yang bebas tentang proses tersebut, pendedahan kepada risiko serta sistem kawalan dalam Kumpulan Syarikat. Tanggungjawab Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia termasuk:

- menilai dan melaporkan tentang keberkesanan sistem risiko dan kawalan dalam;
- menilai dan melaporkan tentang keandalan sistem serta pelaporan maklumat;
- menilai dan melaporkan tentang kecekapan operasi pelbagai unit dan jabatan perniagaan dalam Kumpulan Syarikat dan mengenal pasti potensi untuk berjimat, jika praktikal; dan
- meneliti pematuhan kepada polisi Kumpulan Syarikat, Arahan Tetap Syarikat serta garis panduannya, dan undang-undang serta peraturan yang terpakai.

Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia mengenal pasti skop auditnya berdasarkan penilaian risiko yang dibuat ke atas

- (a) risiko yang wujud pada unit/jabatan perniagaan; dan
- (b) kerumitan proses daripada peringkat awal hingga akhir dalam setiap unit/jabatan perniagaan.

Hasil audit dalam dilaporkan secara suku tahunan kepada Jawatankuasa Audit dan laporan Jawatankuasa Audit merupakan agenda kekal dalam mesyuarat Lembaga Pengarah. Balasan daripada Pasukan Pengurusan kepada setiap cadangan serta pelan tindakan audit dalam dalam laporan tersebut, dikaji semula secara tetap dan tindakan susulan akan diambil oleh Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia dan dilaporkan kepada Jawatankuasa Audit.

Suatu matriks yang merangkumi penarafan audit keseluruhan, ciri-ciri kerja serta skop, dan isu audit serta keutamaannya telah diwujudkan sebagai pencontoh untuk dijadikan panduan kepada tindakan susulan audit yang akan dilakukan. Bagi tahun berakhir 31 Disember 2014, Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia telah melakukan sepuluh (10) audit dalam di semua fungsi korporat, gudang, kilang serta unit perniagaan. Selain itu, empat (4) tinjauan secara ad hoc telah dilakukan. Pemerhatian daripada audit dalam dibentangkan bersama dengan balasan serta pelan tindakan yang dicadangkan oleh Pasukan Pengurusan, kepada Jawatankuasa Audit untuk penelitian dan kelulusannya.

Tambahan lagi, Jabatan Audit Nestlé S.A, yang merupakan anggota utama audit dalam kepada syarikat induk, Nestlé S.A, turut bertanggungjawab menilai keberkesanan kawalan dalam untuk Kumpulan Global Nestlé. Jabatan Audit Nestlé S.A mengkaji semula proses, sistem serta kecemerlangan perniagaan ke atas bahagian/unit perniagaan yang terpilih berdasarkan Metodologi Penilaian Risiko untuk seluruh Kumpulan Syarikat. Pelan tahunan audit dalam dan hasil Jabatan Audit Nestlé S.A dilaporkan secara tetap kepada Pengurusan Nestlé S.A dan Jawatankuasa Audit Nestlé S.A. Bagi tahun berakhir 31 Disember 2014, berdasarkan pelan tahunan audit yang diluluskan serta penilaian risiko, tiada audit dilakukan ke atas Kumpulan Syarikat oleh Jabatan Audit Nestlé S.A.

Pelan audit tahunan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 telah dibentangkan dan diteliti oleh Jawatankuasa Audit dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah pada suku terakhir tahun 2013. Pelan audit tahunan bagi tahun kewangan 2015 telah dibentangkan dan diteliti oleh Jawatankuasa Audit dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah pada suku terakhir tahun 2014.

## PROSES RISIKO DAN KAWALAN LAIN

Struktur tadbir urus keseluruhan serta polisi dan tatacara yang dijelaskan secara formal (melalui Arahan Tetap Syarikat) merupakan bahagian penting dalam mewujudkan persekitaran kawalan serta risiko dalam Kumpulan Syarikat. Walaupun Kumpulan Syarikat merupakan suatu organisasi berangkaian, suatu jejak kebertanggungjawaban yang didokumenkan serta boleh diaudit telah diwujudkan melalui piagam/terma rujukan yang berkaitan dan had kuasa yang berpatutan. Tambahan lagi, had kuasa serta Polisi utama Kumpulan Syarikat (kesihatan dan keselamatan, latihan dan pembangunan, kesamaan peluang, prestasi kakitangan, gangguan seksual, dan salah laku serius) dan Prinsip Perniagaan Korporat Nestlé (yang boleh didapati di [www.nestle.com](http://www.nestle.com)) telah disebar dan dimaklumkan kepada kakitangan Kumpulan Syarikat.

Proses dan tatacara ini telah diwujudkan serta diterapkan ke seluruh organisasi dan memberikan keyakinan kepada semua peringkat Pengurusan, termasuk Lembaga Pengarah. Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia menilai pelaksanaan dan keberkesanan tatacara serta struktur pelaporan ini, dan juga untuk mengesahkan sistem pengurusan risiko dan kawalan dalam.

Pengarah Urusan juga melaporkan kepada Lembaga Pengarah tentang perubahan yang ketara dalam perniagaan serta persekitaran luar yang memberikan kesan kepada operasi.

Maklumat kewangan, pencapaian penting dan penunjuk risiko juga dilaporkan kepada Lembaga Pengarah secara suku tahunan. Selain perkara di atas, Kumpulan Syarikat memanfaatkan Alat Penilaian Diri Kawalan Dalam Nestlé (“ICSAT”) untuk semua unit perniagaan dan fungsi korporat, yang telah dibentangkan pada tahun 2008. ICSAT, suatu inisiatif yang digerakkan di seluruh dunia oleh Nestlé S.A, sebagai balasan kepada perubahan pada Kod Kewajipan Switzerland untuk syarikat yang tersenarai di bursa Switzerland, merupakan suatu Penyelesaian Kawalan Penilaian Diri yang dibentuk secara dalaman dan digunakan untuk mengukur tahap pematuhan setiap unit dengan kawalan dalaman minimum yang ditetapkan oleh Kumpulan Syarikat. Matlamat kawalan penilaian diri adalah untuk membantu setiap unit mengenal pasti dengan lebih baik lagi jurang dalam kawalan dalamannya sendiri, dan untuk merangka pelan tindakan yang khusus, boleh diukur serta tepat pada masanya untuk menangani jurang ini. Keputusan ini dipantau oleh Pasukan Pengurusan dan dilaporkan kepada Lembaga Pengarah melalui Jawatankuasa Audit, dan juga kepada Nestlé S.A melalui Jabatan Audit Nestlé S.A. ICSAT juga bertindak sebagai tempat simpan kawalan dalaman yang terbaik yang boleh dikongsi bersama unit Nestlé lain di seluruh dunia.

Bagi tahun berakhir 31 Disember 2014, berdasarkan ICSAT yang tamat dilaksanakan untuk Kumpulan Syarikat, tiada jurang utama berkenaan dengan kawalan dalaman minimum, seperti yang ditetapkan oleh Kumpulan Syarikat. Peluang memperbaiki yang dikenal pasti, telah ditangani dengan pelan tindakan pelaksanaan dengan mengambil kira tarikh penyelesaian yang dijangka dan orang yang bertanggungjawab. Fungsi Pengurusan Risiko dan Rangka Kerja Kawalan menjalankan audit susulan untuk menilai dan melaporkan status pelan tindakan ini (iaitu telah dilaksanakan, sedang dijalankan atau belum selesai) secara bulanan kepada Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan.

Terdapat suatu Jawatankuasa Etika Perniagaan dan Frod untuk meneliti semua aduan/pengataan yang dibuat melalui Hotline Ketidapatuhan atau sebarang cara lain (sebagai contoh, telefon, surat, e-mel) seperti yang diperihalkan di halaman 5 dan 6 Penyata Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini. Jawatankuasa ini memastikan suatu siasatan dijalankan apabila perlu, meneliti laporan siasatan dan membuat keputusan tentang langkah-langkah yang perlu diambil berdasarkan jenis pelanggaran. Semua kes yang melibatkan frod juga dilaporkan kepada Nestlé S.A oleh Jabatan Audit Dalam Nestlé Malaysia.

## **KEMAMPUAN DAN KEBERKESANAN SISTEM PENGURUSAN RISIKO SERTA KAWALAN DALAMAN KUMPULAN SYARIKAT**

Lembaga Pengarah telah menerima jaminan daripada Pengarah Urusan dan Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan bahawa sistem pengurusan risiko serta kawalan dalaman Kumpulan Syarikat beroperasi dengan memuaskan lagi berkesan, dalam semua aspek material, semasa tahun kewangan yang berkenaan. Dengan mengambil kira jaminan daripada Pasukan Pengurusan dan input daripada pemberi jaminan yang berkaitan, Lembaga Pengarah berpendapat dan mengikut sebaik-baik pengetahuannya, sistem pengurusan risiko serta kawalan dalaman adalah memuaskan dan mampu melindungi pelaburan pemegang saham, kepentingan pelanggan serta aset Kumpulan Syarikat. Kumpulan Syarikat akan terus mengambil langkah-langkah untuk mengukuhkan persekitaran kawalan dalaman dan pengurusan risiko.

## **PENELITIAN PENYATA OLEH JURUAUDIT LUAR**

Juruaudit luar telah meneliti Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalam ini menurut skop yang dinyatakan dalam Panduan Amalan 5 yang Disyorkan (“RPG”) (Semakan), Garis Panduan Pelantikan Juruaudit untuk Melapor Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalam yang terkandung dalam Laporan Tahunan yang diterbitkan oleh Institut Akauntan Malaysia (“MIA”) untuk disertakan dalam laporan tahunan Kumpulan Syarikat bagi tahun berakhir 31 Disember 2014 dan melaporkan kepada Lembaga Pengarah bahawa tiada yang telah dibawa ke perhatian mereka yang menyebabkan mereka percaya bahawa penyata yang dirancang untuk disertakan dalam laporan tahunan Kumpulan Syarikat, dalam segenap hal material: (a) tidak disediakan mengikut pendedahan yang dikehendaki oleh perenggan 41 dan 42 Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalam: Garis Panduan Bagi Pengarah Syarikat Tersenarai Awam, atau (b) adalah tidak tepat berdasarkan fakta.

RPG 5 (Semakan) tidak memerlukan juruaudit luar untuk mempertimbangkan sama ada Penyata Pengarah tentang Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalam merangkumi semua risiko dan kawalan, atau untuk memberikan pendapat tentang kemampuan dan keberkesanan sistem pengurusan risiko serta kawalan dalaman Kumpulan Syarikat termasuk penilaian dan pendapat daripada Lembaga Pengarah dan pengurusan tentang hal tersebut. Juruaudit juga tidak dikehendaki untuk mempertimbangkan sama ada proses yang telah dijelaskan bagi menangani aspek kawalan dalaman yang material berkenaan dengan apa-apa masalah ketara yang didedahkan dalam laporan tahunan akan, sebenarnya, meremedikan masalah itu.

# LAPORAN JAWATANKUASA AUDIT

## AHLI

### Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail

Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Pengerusi  
(Ahli Australian Society of Certified Practising Accountants (CPA);  
Ahli Institut Akauntan Malaysia)

### Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad

Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli  
(Fellow Association of Chartered Certified Accountants, United Kingdom;  
Ahli Institut Akauntan Malaysia)

### Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah Binti Salim

Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli

## TERMA RUJUKAN JAWATANKUASA AUDIT

Jawatankuasa Audit bertindak sebagai suatu jawatankuasa Lembaga Pengarah dan telah ditubuhkan pada 2 Mac 1994 di bawah Terma Rujukan yang dinyatakan di sini.

## MATLAMAT

Jawatankuasa Audit merupakan suatu jawatankuasa bebas yang membantu Lembaga Pengarah dalam melaksanakan tanggungjawabnya ke atas tadbir urus korporat, kawalan dalaman serta pelaporan kewangan. Jawatankuasa Audit bertindak bagi pihak Lembaga Pengarah untuk memastikan bahawa:

1. Penyata kewangan Kumpulan Syarikat mematuhi piawaian pelaporan kewangan yang terpakai;
2. Fungsi audit dalaman beroperasi dengan berkesan dan mengikut Piawaian bagi Praktis Profesional Audit Dalaman;
3. Perhatian yang mencukupi diberikan kepada keberkesanan, kecekapan serta ekonomi bagi operasi Kumpulan Syarikat;
4. Keputusan suku tahunan serta penyata kewangan akhir tahun diteliti sebelum ia diluluskan oleh Lembaga Pengarah;
5. Sistem urus tadbir, pengurusan risiko dan kawalan dalaman mampu beroperasi agar dapat menghasilkan maklumat pengurusan yang tepat dan bermakna;
6. Pihak pengurusan telah melaksanakan polisi untuk memastikan risiko Syarikat dikenal pasti, dinilai dan kawalan dalaman yang ada mampu dan berkesan untuk menangani risiko tersebut;
7. Tindakan yang wajar serta tepat pada masanya diambil oleh pengurus berkaitan, untuk membaiki perkara utama yang perlu diberikan perhatian; dan
8. Menilai apa-apa litigasi, tuntutan dan/atau isu utama, dengan impak kewangan yang cukup besar (jika ada).

Jawatankuasa Audit melaporkan kepada Lembaga Pengarah setiap suku tahun, tentang perkara yang terangkum di bawah terma rujukan Jawatankuasa Audit.

## TUGAS DAN TANGGUNGJAWAB

Jawatankuasa Audit bertanggungjawab terutamanya dalam:

### Risiko dan Kawalan

- menilai sekiranya proses serta langkah-langkah penilaian risiko yang mencukupi telah disediakan untuk mengurangkan pendedahan kepada sebarang risiko, termasuk frod;
- mengkaji semula dan menilai, bersama dengan juruaudit luar serta dalaman, tatacara pengurusan, yang telah dirangka untuk memberikan jaminan kepada pematuhan undang-undang, peraturan, polisi dan kod amalan atau perlakuan;
- memantau sistem dan tatacara, bersama dengan juruaudit luar serta dalaman, yang telah dirangka untuk memberikan suatu tahap kawalan dalaman, perlindungan aset serta maklumat pengurusan yang memuaskan lagi berkesan;
- memantau operasi Kumpulan Syarikat melalui penelitian audit dalaman yang sewajarnya, untuk memastikan sama ada perhatian yang mencukupi telah diberikan kepada atribut kecekapan, keberkesanan dan ekonomi;
- meneliti sebarang situasi konflik kepentingan dan urusan niaga pihak berkaitan; dan
- bergantung pada Audit Kumpulan Syarikat Nestlé bagi risiko kawalan dalam yang berkaitan dengan Sistem Maklumat/Teknologi Maklumat ("IS/IT").

### Audit Dalaman

- meneliti laporan audit dalaman tentang audit utama yang dijalankan;

- meneliti setakat mana cadangan audit dalaman telah dilaksanakan dan ketepatan masa kepada balasan yang diterima;
- meneliti pencapaian serta keberkesanan audit dalaman untuk memastikan ketekalan dengan rancangan yang telah diluluskan, Piagam Audit Dalaman, dan piawaian profesional yang berkaitan; dan
- meneliti kemampuan skop, fungsi, kecekapan serta sumber bagi fungsi audit dalaman.

#### Audit Luar

- meneliti balasan pengurusan kepada laporan interim juruaudit luar, laporan tahunan dan surat daripada pengurusan;
- memantau perkembangan dalam lapangan audit luar serta piawaian yang dikeluarkan oleh badan profesional dan pihak berkuasa lain;
- menyelia pengatur audit luar yang disediakan di pelbagai entiti di bawah kawalan Syarikat atau anak syarikat;
- meneliti dan memantau kesesuaian, kecekapan dan kebebasan juruaudit luar; dan
- meneliti pemberian perkhidmatan bukan audit oleh juruaudit luar untuk memastikan sama ada pemberian perkhidmatan tersebut akan mengurangkan kebebasan atau keobjektifan juruaudit itu.

#### Pelaporan

- meneliti draf akhir penyata kewangan suku tahunan dan tahunan (sebelum mesyuarat Lembaga Pengarah untuk meluluskan penyata kewangan), menerima penjelasan tentang kelainan ketara berbanding dengan tahun sebelumnya dan berbanding dengan bajet, dan merujuk isu kepada Lembaga Pengarah, seperti mana diperlukan;
- memantau pematuhan kepada keperluan undang-undang bagi pelaporan kewangan, dengan tumpuan diberikan kepada perubahan ketara ke atas polisi dan amalan perakaunan, bersama dengan pelarasan penting yang disyorkan oleh juruaudit luar; dan
- meneliti pematuhan kepada semua pendedahan pihak berkaitan yang dikehendaki oleh Piawaian Perakaunan.

#### Lain-lain

- meneliti, seperti mana diperlukan, sebarang perkara yang berbangkit daripada operasi kewangan Kumpulan Syarikat, seperti kemungkinan litigasi material, tuntutan atau isu dengan impak kewangan yang cukup besar; dan
- menjalankan siasatan atau tinjauan yang berkaitan dengan peranannya, seperti yang dirasakan wajar.

#### Kuasa

Dalam melaksanakan kewajibannya, Jawatankuasa Audit diberi kuasa untuk menghendaki mana-mana pegawai Kumpulan Syarikat untuk memberikan maklumat serta penjelasan seperti mana diperlukan dan untuk:

- berbincang dengan Pasukan Pengurusan dan pekerja Kumpulan Syarikat pada bila-bila masa yang munasabah;
- memperoleh bantuan daripada pihak luar yang layak memberikan nasihat tentang apa-apa isu, jika ahli memerlukan input daripada pihak pakar;
- bertemu dengan juruaudit luar dua kali setahun tanpa kehadiran Pasukan Pengurusan; dan
- mengadakan mesyuarat dengan juruaudit luar, juruaudit dalaman atau kedua-duanya sekali, tanpa kehadiran Pasukan Pengurusan, apabila perlu.

#### KOMPOSISI JAWATANKUASA AUDIT

Jawatankuasa Audit terdiri daripada tiga (3) orang ahli, yang semuanya merupakan Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif. Pengerusi Jawatankuasa Audit, Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail, dan seorang ahli lain, Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad, kedua-duanya merupakan Akauntan Bertauliah yang berkelayakan, dan ahli Institut Akauntan Malaysia. Semua ahli Jawatankuasa Audit berpengetahuan dalam bidang kewangan dan dilengkapi dengan kemahiran yang diperlukan dalam bidang perniagaan. Suatu korum, terbentuk dengan kehadiran Pengerusi, dan sekurang-kurangnya satu (1) ahli lain, selalu dipenuhi untuk mesyuarat Jawatankuasa Audit.

Jawatankuasa Audit telah bersidang lima (5) kali (termasuk Mesyuarat Khas) bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 dan kehadiran ahlinya adalah seperti yang berikut:

No.	Ahli Jawatankuasa Audit	Kehadiran Mesyuarat
1.	Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail	5/5
2.	Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad	5/5
3.	Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah Binti Salim	5/5

Apabila dijemput oleh Jawatankuasa Audit, Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan, wakil daripada juruaudit luar, Ketua Jabatan Audit Dalaman Nestlé Malaysia dan Ketua Perakaunan & Penggabungan, Insurans/Pencen, kesemuanya menghadiri semua mesyuarat jawatankuasa. Apabila diperlukan oleh Jawatankuasa Audit, ahli Pasukan Pengurusan yang berkaitan juga akan dijemput ke mesyuarat jawatankuasa.

#### RINGKASAN AKTIVITI SEMASA TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2014

##### Aktiviti berkenaan dengan audit luar:

- mengkaji semula skop audit luar dan pelan audit berdasarkan pembentangan daripada juruaudit luar tentang strategi serta pelan audit;
- meneliti keputusan audit luar, laporan audit, surat daripada pengurusan dan balasan daripada Pasukan Pengurusan ketika ketiadaan juruaudit luar; dan



# Laporan Jawatankuasa Audit

- meneliti dan menilai faktor yang berhubung dengan kebebasan juruaudit luar dan mengesyorkan pelantikan semula juruaudit luar Kumpulan Syarikat.

Jawatankuasa Audit bekerja rapat dengan juruaudit luar dalam mewujudkan tatacara untuk menilai kesesuaian, keobjektifan, kebebasan dan kualiti perkhidmatan juruaudit luar, dalam mengesahkan yang mereka adalah, dan sentiasa, bebas sepanjang pelantikan audit mereka dengan Kumpulan Syarikat mengikut kriteria bebas yang dinyatakan oleh Persekutuan Akauntan Antarabangsa dan Institut Akauntan Malaysia. Jawatankuasa Audit turut memastikan bahawa juruaudit luar memenuhi kriteria yang diperuntukkan dalam Perenggan 15.21 Keperluan Penyenaraian Bursa Malaysia Securities Berhad (“Keperluan Penyenaraian”).

Sejajar dengan polisi dalaman, Syarikat umumnya melantik juruaudit luar hanya bagi tujuan audit. Namun begitu, apabila kiranya kepakaran bukan audit mereka diperlukan, Syarikat juga melantik juruaudit luar untuk memberikan aktiviti bukan audit. Pada tahun 2014, Syarikat membelanjakan lebih kurang RM172,000 untuk Yuran Bukan Audit yang merupakan 24.7% daripada jumlah keseluruhan yuran yang dibayar kepada juruaudit luar.

## Aktiviti berkenaan dengan audit dalaman:

- meneliti keperluan bantuan, skop, kemampuan serta fungsi audit dalaman;
- mengkaji semula pelan serta program audit dalaman;
- meneliti laporan audit dalaman, cadangan serta balasan daripada pihak Pengurusan. Tindakan memperbaiki dalam bidang kawalan dalaman, sistem dan penambahan kecekapan seperti yang dicadangkan oleh juruaudit dalaman, dibincangkan bersama dengan Pasukan Pengurusan dalam forum berasingan;
- meneliti pelaksanaan cadangan tersebut melalui laporan susulan audit;
- mencadangkan peluang pembaikan tambahan dalam bidang kawalan dalaman, sistem serta pembaikan terhadap kecekapan;
- meneliti status terkini aduan yang diterima melalui Hotline Ketidapatuhan; dan
- meneliti dan mengambil maklum tentang pergerakan kakitangan audit dalaman.

## Aktiviti berkenaan dengan penyata kewangan:

- meneliti laporan tahunan dan penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit sebelum diserahkan kepada Lembaga Pengarah untuk diteliti dan diluluskan. Ini untuk memastikan penyata kewangan mematuhi peruntukan Akta Syarikat 1965 dan standard perakaunan terpakai menurut Lembaga Piawai Perakaunan Malaysia (“MASB”);
- meninjau pematuhan Kumpulan Syarikat terhadap Keperluan Penyenaraian, MASB serta peruntukan undang-undang dan peraturan lain yang berkaitan, yang

berkenaan dengan penyata kewangan suku tahunan serta akhir tahun; dan

- meneliti pengumuman keputusan kewangan yang belum diaudit sebelum ia disyorkan bagi kelulusan Lembaga Pengarah.

## Aktiviti lain:

- berbincang dengan juruaudit luar apa-apa masalah/isu yang berbangkit daripada audit akhir (ketika ketiadaan pihak Pengurusan);
- meneliti urusan niaga pihak berkaitan serta situasi konflik kepentingan, pembayaran dividen biasa dan luar biasa; dan
- meneliti Penyata Kawalan Dalaman dan Pengurusan Risiko yang mematuhi Keperluan Penyenaraian dan Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia 2012 (“MCCG 2012”);
- pembentangan Kod Perlakuan Perniagaan Nestlé dan Sistem Pendedahan Maklumat/Hotline Ketidapatuhan;
- meneliti litigasi, tuntutan dan/atau isu utama, dengan impak kewangan yang cukup besar (jika ada);
- meneliti dan meluluskan Piagam Audit bagi Jabatan Audit Dalaman Nestlé Malaysia yang telah disemak;
- mengendalikan penilaian diri Jawatankuasa Audit, yang dengannya keputusan sangatlah memuaskan;
- meneliti agenda untuk tahun 2015; dan
- meneliti bantuan yang diberikan oleh pekerja kepada juruaudit luar.

## Fungsi Audit Dalaman Nestlé Malaysia:

Fungsi Audit Dalaman Nestlé Malaysia dalam Kumpulan Syarikat adalah sejajar dengan MCCG 2012. Audit Dalaman Nestlé Malaysia ditadbirkan sebagai suatu jabatan dalam fungsi Kewangan dan Kawalan dalam Kumpulan Syarikat, tetapi membuat laporan terus kepada Jawatankuasa Audit dan secara fungsian kepada Audit Nestlé S.A di Vevey, Switzerland, dengan itu memastikan kebebasannya. Peranan utamanya adalah untuk mengkaji secara bebas dan sistematik proses dan garis panduan Kumpulan Syarikat dan melaporkan tentang penerapan serta pematuhan, dan penjelasannya boleh didapati dari halaman 19 hingga 21 Penyata Pengurusan Risiko dan Kawalan Dalaman. Penilaian khusus ini dilaporkan secara objektif kepada Pengurusan dan Jawatankuasa Audit.

Jabatan Audit Dalaman Nestlé Malaysia diketuai oleh Anca Vetisan, berusia 45 tahun, dan telah berkhidmat dalam kumpulan Syarikat Nestlé di seluruh dunia selama lebih kurang 19 tahun. Sebelum ini beliau ditempatkan di Bahagian Kewangan & Kawalan, Nestlé Romania. Anca Vetisan berkelulusan Sarjana Muda Kejuruteraan dari Technical University di Romania dan Juruaudit Dalaman Bertauliah dari Institut Juruaudit Dalaman (“IIA”).

Kos yang ditanggung untuk fungsi audit dalaman bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 ialah RM1,374,000.

# LAPORAN JAWATANKUASA PENCALONAN

## AHLI

**Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar  
Jamalullail**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Pengerusi

**Tan Sri Datuk Yong Poh Kon**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli

**Dato' Frits van Dijk**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli

## A TERMA RUJUKAN

Jawatankuasa Pencalonan telah ditubuhkan oleh Lembaga Pengarah dan tanggungjawab utama Jawatankuasa Pencalonan adalah seperti yang berikut:

1. Meneliti saiz, struktur, keseimbangan dan komposisi Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah;
2. Menilai gabungan kemahiran, pengalaman, kecekapan teras, kepelbagaian Lembaga Pengarah, Jawatankuasa Lembaga Pengarah serta sumbangan dan prestasi setiap Pengarah secara individu agar fungsi Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah berkesan dan cekap;
3. Melaksanakan penilaian jurang dan mewujudkan program perbaikan berdasarkan penelitian dan penilaian oleh Lembaga Pengarah, Jawatankuasa Lembaga Pengarah dan Pengarah secara individu;
4. Meneliti kebebasan Pengarah termasuk, jika sesuai, kriteria dalam menilai kebebasan pelantikan calon sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif dan komitmen masa setiap Pengarah Bebas;
5. Meneliti pelan penggantian, polisi tentang komposisi Lembaga Pengarah dan kepelbagaian Lembaga Pengarah (termasuk kepelbagaian jantina, keetnik dan usia) dan meneliti pelan pembangunan pengurusan serta penggantian untuk Pasukan Pengurusan Syarikat;
6. Mewujudkan suatu proses yang sesuai untuk mengenal pasti, mencadangkan serta mencalonkan calon yang sesuai dan berkelayakan untuk menjadi ahli Lembaga Pengarah dari segi kemahiran yang seimbang, kepakaran, atribut serta kecekapan teras, dengan mengambil kira peribadi, pengalaman, integriti, kecekapan dan komitmen masa sebelum pelantikan tersebut;
7. Menilai persaraan para Pengarah secara giliran untuk dipilih semula, Pengarah yang berkelayakan untuk dipilih semula, pelantikan semula Pengarah yang berusia 70 tahun atau lebih dan pengekalan Pengarah yang telah berkhidmat melebihi sembilan (9) tahun sebagai Pengarah Bebas, dan menilai kelayakan mereka untuk dipilih semula, dilantik semula atau dikekalkan sebelum membuat pengesyoran kepada

Lembaga Pengarah, calon untuk dipilih semula, dilantik semula atau dikekalkan; dan

8. memastikan bahawa Pengarah baharu menjalani program aruhan yang sewajarnya, untuk mengkaji semula latihan yang telah dihadiri oleh Pengarah dan untuk terus menilai keperluan latihan untuk Pengarah secara individu.

## B PROSES JAWATANKUASA

Jawatankuasa ini hendaklah dipengerusikan oleh Pengerusi Lembaga Pengarah dan Pengerusi tersebut bertanggungjawab atas pengendalian mesyuarat. Mesyuarat diadakan secara tetap dalam tahun kalendar dan Pengerusi mempunyai budi bicara untuk mengadakan mesyuarat tambahan, apabila perlu. Korum bagi mesyuarat Jawatankuasa Pencalonan hendaklah sekurang-kurangnya terdiri daripada tiga (3) orang ahli hadir pada mesyuarat itu.

Setiasaha Syarikat bertindak sebagai Setiasaha Jawatankuasa Pencalonan yang dikehendaki hadir dan merekodkan perjalanan mesyuarat tersebut. Jawatankuasa Pencalonan boleh menjemput mana-mana pekerja Syarikat untuk menghadiri mesyuarat jawatankuasa, mempunyai akses kepada sebarang bentuk nasihat bebas, maklumat serta nasihat dan perkhidmatan Setiasaha Syarikat, jika dan apabila perlu, dalam melaksanakan fungsinya.

Dalam melantik individu yang sesuai sebagai ahli Lembaga Pengarah, pertama sekali Jawatankuasa Pencalonan hendaklah membuat pertimbangan dan mensyorkan kepada Lembaga Pengarah calon yang sesuai untuk menjadi pengarah, dengan mengambil kira dan setelah menilai kemahiran, pengetahuan, kecekapan, kepakaran serta pengalaman, komitmen masa, keprofesionalan, integriti dan kepelbagaian calon tersebut. Jawatankuasa Pencalonan hendaklah menyediakan suatu penerangan tentang peranan dan kebolehan yang diperlukan untuk pelantikan tertentu sebelum suatu cadangan dibuat kepada Lembaga Pengarah.

Apabila dilantik sebagai ahli Lembaga Pengarah, semua Pengarah baharu akan menjalani program aruhan yang komprehensif dan beliau akan menerima suatu taklimat berkenaan dengan Syarikat, operasi Syarikat, dan juga tentang perkara yang diharapkan daripada mereka dari

# Laporan Jawatankuasa Pencalonan

segi komitmen masa, penglibatan dalam Jawatankuasa Lembaga Pengarah, sekiranya ada, serta penglibatan lain di luar mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah.

Sebelum menerima pelantikan sebagai seorang pengarah luar, Pengarah tersebut hendaklah memastikan komitmen masa yang secukupnya diberikan kepada Syarikat dan memaklumkan secara bertulis kepada Setiausaha Syarikat, yang kemudiannya akan membawa perkara itu kepada Pengerusi. Pengerusi akan berbincang pula dengan Pengarah Urusan tentang penerimaan pelantikan tersebut. Sekiranya ada potensi untuk konflik dalam pelantikan tersebut, perkara itu akan dikemukakan kepada Jawatankuasa Pencalonan.

Pengarah yang menawarkan diri untuk dipilih semula, dilantik semula dan untuk dikekalkan akan abstain daripada semua perbincangan berkenaan dengan pemilihan semula, pelantikan semula dan pengekalan tersebut.

Semua minit mesyuarat Jawatankuasa Pencalonan, termasuk kertas mesyuarat, tentang perkara yang dibincangkan oleh Jawatankuasa Pencalonan dalam melaksanakan fungsinya didokumenkan dengan betul.

Cadangan daripada Jawatankuasa Pencalonan dilaporkan pada mesyuarat Lembaga Pengarah oleh Pengerusi Jawatankuasa Pencalonan untuk pertimbangan dan kelulusan pihak Lembaga Pengarah.

## C PENYATA AKTIVITI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2014

Pada tahun 2014, Jawatankuasa Pencalonan bermesyuarat tiga (3) kali dan kehadiran para ahli adalah seperti yang berikut:

No.	Ahli Jawatankuasa Pencalonan	Kehadiran Mesyuarat
1.	Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail	3/3
2.	Tan Sri Datuk Yong Poh Kon	3/3
3.	Dato' Frits van Dijk	3/3

Jawatankuasa Pencalonan telah meneliti dan membincangkan keputusan Penilaian Keberkesanan Lembaga Pengarah ("BEE") yang telah dibentangkan dan penilaian yang dilakukan ke atas tanggungjawab, komposisi, pentadbiran serta proses, pengendalian, interaksi serta komunikasi Lembaga Pengarah dengan Pasukan Pengurusan, pihak berkepentingan dan juga Pengerusi Lembaga Pengarah, Jawatankuasa Lembaga Pengarah dan Pengarah secara individu turut dinilai semasa penilaian tersebut. Pada keseluruhannya, markah yang diterima sangatlah memuaskan dan tiada perkara utama yang dibimbangkan.

Pengerusi Jawatankuasa Pencalonan telah berbincang keputusan BEE tersebut dengan setiap Pengarah. Jawatankuasa Pencalonan melaksanakan penilaian jurang untuk mengenal pasti kekuatan dan bahagian yang perlu diperbaiki untuk memperkukuh Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah. Program memperbaiki Lembaga Pengarah yang berdasarkan keputusan BEE akan dilaksanakan pada tahun 2015.

Jawatankuasa Pencalonan telah juga berbincang, meneliti dan mempertimbangkan saiz, struktur serta komposisi Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah, termasuk gabungan kemahiran serta pengalaman yang dikehendaki, kecekapan teras para Pengarah agar fungsi Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah berkesan dan efisien dan menilai keberkesanan setiap Pengarah, Jawatankuasa Lembaga Pengarah dan Lembaga Pengarah secara keseluruhannya. Jawatankuasa Pencalonan berpandangan bahawa saiz, struktur serta komposisi yang ada kini memudahkan perbincangan yang bagus dan menggalakkan sumbangan dan penglibatan daripada semua Pengarah. Jawatankuasa Pencalonan telah mensyorkan kepada Lembaga Pengarah agar komposisi Lembaga Pengarah dikekalkan, bersama hasrat mencapai keseimbangan antara kesinambungan dan permulaan semula. Komposisi Lembaga Pengarah diperkukuh dengan set kemahiran yang baharu dengan pelantikan Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong sebagai ahli Lembaga Pengarah pada November 2013. Kepelbagaian komposisi Lembaga Pengarah pada masa ini serta pekerja berdasarkan jantina, usia dan keetnikan turut dibincangkan bagi memastikan representasi yang seimbang dalam Syarikat.

Suatu penilaian kebebasan yang berasingan telah dilaksanakan oleh Jawatankuasa Pencalonan melalui penilaian diri dan penilaian setara antara pengarah bagi memastikan Pengarah Bebas mampu memberikan pertimbangan yang bebas lagi objektif secara berterusan kepada Lembaga Pengarah. Jawatankuasa Pencalonan turut meneliti kecekapan serta komitmen masa para pengarah. Diakui bahawa para Pengarah mempunyai kecekapan untuk berkhidmat sebagai ahli Lembaga Pengarah.

Pelan penggantian Lembaga Pengarah adalah sejajar dengan keperluan Nestlé S.A. sebagai pemegang saham utama Syarikat. Jawatankuasa Pencalonan membincangkan had dan tempoh jawatan pengerusi serta jawatan pengarah para Pengarah, selari dengan Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia ("MCCG") 2012 dan polisi Nestlé S.A. yang terpakai.

Jawatankuasa Pencalonan mengambil maklum pentingnya pembangunan modal manusia yang berkesan, pengekalan bakat dan perancangan penggantian untuk jawatan pengurusan yang penting dalam Syarikat bagi memastikan kesinambungan dalam perniagaan.

Pada tahun 2014, pelantikan Alois Hofbauer sebagai ahli Jawatankuasa Pampasan, peletakan jawatan oleh Marc Seiler ekoran perpindahan beliau ke pasaran lain dalam Kumpulan Syarikat Nestlé dan pelantikan Martin Peter Krügel, mantan Ketua Kewangan & Kawalan Nestlé Nigeria Plc sebagai Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan Syarikat yang baharu telah dibentangkan di mesyuarat Jawatankuasa Pencalonan.

Lembaga Pengarah, melalui penilaian serta cadangan daripada Jawatankuasa Pencalonan, yakin dan sesungguhnya percaya bahawa individu yang dipilih dan dilantik ke Lembaga Pengarah merupakan individu berkaliber serta berintegriti tinggi dan boleh ditugaskan untuk melaksanakan kewajipan serta tanggungjawab mereka dengan bebas dan berkesan.

Berikutan penelitian yang dijalankan oleh Jawatankuasa Pencalonan berkenaan dengan aruhan dan latihan untuk pengarah, diakui bahawa para Pengarah mempunyai kecekapan untuk berkhidmat sebagai ahli Lembaga Pengarah, tetapi latihan tambahan yang direka bentuk dengan mengambil kira keperluan yang sebenar adalah penting dalam bahagian yang berkaitan dengan perniagaan Syarikat dan cabaran yang dihadapi oleh Syarikat dalam industri barang pengguna yang bergerak pantas ini. Setiausaha Syarikat akan mengenal pasti dan memaklumkan kepada Lembaga Pengarah latihan yang berkaitan untuk dihadiri oleh para Pengarah.

Huraian tentang latihan yang dihadiri oleh para Pengarah boleh didapati di halaman 13 dan 14 Laporan Tadbir Urus Korporat & Kewangan 2014 ini.

Jawatankuasa Pencalonan meneliti secara berterusan Terma Rujukannya dan terlebih dahulu berbincang serta merancang Agenda Jawatankuasa Pencalonan bagi tahun yang berikutnya.

### Persaraan dan Pemilihan Semula Pengarah

Jawatankuasa Pencalonan telah mempertimbangkan dan mengusulkan kepada Lembaga Pengarah cadangan Jawatankuasa tentang pemilihan semula, pelantikan semula serta pengekalan Pengarah yang berkaitan, yang akan dibentangkan untuk kelulusan pemegang saham di Mesyuarat Agung Tahunan yang akan datang ini.

Artikel 88 Tataurusan Syarikat menyatakan bahawa pada bila-bila masa, jumlah bilangan Pengarah tidak boleh kurang daripada dua (2) orang dan tidak boleh lebih daripada lapan (8) orang dan Nestlé S.A berhak melantik sehingga empat (4) orang Pengarah.

Proses pemilihan semula Syarikat bertetapan dengan Artikel 90.1 dan Artikel 90.2 Tataurusan Syarikat ("Tataurusan Syarikat"), yang menyatakan satu pertiga daripada Pengarah yang dilantik pada masa itu hendaklah bersara dan layak untuk dipilih semula, dengan syarat bahawa semua Pengarah dikehendaki bersara sekurang-kurangnya sekali dalam masa tiga (3) tahun tetapi layak untuk dipilih semula, untuk memberikan para pemegang saham peluang untuk memperbaharui mandat mereka pada Mesyuarat Agung Tahunan. Para Pengarah yang bersara pada setiap tahun merupakan mereka yang paling lama memegang jawatan Pengarah sejak mereka dipilih semula.

Artikel 97 Tataurusan Syarikat menyatakan bahawa seorang Pengarah yang dilantik oleh Lembaga Pengarah dari masa ke masa akan memegang jawatannya hanya sehingga Mesyuarat Agung Tahunan yang akan datang, dan layak untuk dilantik semula pada Mesyuarat Agung Tahunan tersebut.

Para Pengarah yang bersedia untuk dipilih semula, dilantik semula dan dikekalkan pada Mesyuarat Agung Tahunan Syarikat yang akan datang ini adalah seperti yang berikut:

Pengarah	Jawatan	Peruntukan yang Berkaitan
(a) Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad	Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif	Pemilihan semula di bawah Artikel 90.1
(b) Tan Sri Datuk Yong Poh Kon	Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif	Pemilihan semula di bawah Artikel 90.1
(c) Martin Peter Krügel	Pengarah Eksekutif	Pemilihan semula di bawah Artikel 97
(d) Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong	Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif	Pelantikan semula di bawah Seksyen 129 Akta Syarikat 1965
(e) Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail	Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif	Pengekalan di bawah Cadangan 3.2 of the MCCG 2012

# Laporan Jawatankuasa Pencalonan

## (a) Pemilihan semula Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad menurut Artikel 90.1 Tataurusan Syarikat

Pengesyoran untuk memilih semula Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad disokong oleh pengalaman beliau yang luas sebagai mantan Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan Syarikat serta pengetahuan beliau yang mendalam tentang operasi perniagaan Syarikat. Latar belakang Dato' Mohd. Rafik sebagai seorang akauntan profesional merupakan aset yang berharga kepada Syarikat berhubung dengan pengurusan kewangan.

## (b) Pemilihan semula Tan Sri Datuk Yong Poh Kon menurut Artikel 90.1 Tataurusan Syarikat

Pengesyoran untuk memilih semula Tan Sri Datuk Yong Poh Kon disokong oleh sumbangan beliau kepada Lembaga Pengarah dan operasi perniagaan Syarikat tiga (3) tahun yang akhir ini melalui pengetahuan, pengalaman dan kepakaran beliau yang luas sebagai seorang ahli perniagaan terutamanya yang berkaitan dengan aktiviti perkilangan serta eksport.

## (c) Pemilihan semula Martin Peter Krügel menurut Artikel 97 Tataurusan Syarikat

Pengesyoran untuk memilih semula Martin Peter Krügel disokong oleh jawatan beliau kini sebagai Pengarah Eksekutif, Kewangan & Kawalan Syarikat, yang menggantikan Marc Seiler, yang telah dipindahkan ke pasaran yang lain. Pengetahuan beliau yang mendalam tentang operasi perniagaan Kumpulan Syarikat daripada pasaran yang pelbagai merupakan suatu aset dalam mengemudi Syarikat ke arah yang betul melalui perancangan kewangan dan pengurusan risiko yang amat teliti.

## (d) Pelantikan semula Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong menurut Seksyen 129 Akta Syarikat 1965

Pengesyoran untuk pelantikan semula Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong disokong oleh kelayakan perubatan profesional beliau yang amat penting bagi Syarikat dalam memenuhi matlamatnya untuk meletakkan Syarikat sebagai syarikat pemakanan, kesihatan dan kesejahteraan utama di Malaysia. Penglibatan beliau secara aktif dalam organisasi bukan kerajaan dan amal akan amat menyumbang kepada aktiviti tanggungjawab sosial korporat (yang dikenali sebagai menjana nilai bersama) melalui pengalaman serta urusan beliau dengan organisasi tersebut.

## (e) Pengekalan Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail menurut Cadangan 3.3 MCCG 2012

Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail mula-mula dilantik sebagai Pengarah Tidak Bebas, Bukan Eksekutif pada 25 Januari 2002 dan kemudiannya dilantik semula sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif pada 5 November 2004. Pada 16 April 2009, beliau telah dilantik sebagai Pengerusi Lembaga Pengarah. Pada Mesyuarat Agung Tahunan yang ke-30, suatu resolusi telah diluluskan untuk mengekalkan Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif.

Pengesyoran untuk mengekalkan Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail sebagai Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif Lembaga Pengarah dan Pengerusi Jawatankuasa Audit dibuat selepas penilaian yang dilaksanakan oleh Jawatankuasa Pencalonan menurut Cadangan 3.2 MCCG 2012. Pengesyoran tersebut berdasarkan kemampuan beliau untuk memahami urusan niaga Syarikat, cabaran kepada Syarikat, persekitaran operasi Syarikat, dan sumbangan beliau terhadap pembangunan strategi dan hala tuju Syarikat. Tan Sri telah memastikan semak danimbang dalam perjalanan mesyuarat Lembaga Pengarah dan Jawatankuasa Lembaga Pengarah. Beliau juga telah menumpukan masa yang mencukupi, perhatian dan komited terhadap tanggungjawabnya dalam melaksanakan fungsi serta kewajipan sebagai Pengerusi Lembaga Pengarah, Jawatankuasa Audit dan Jawatankuasa Pencalonan.

Tan Sri Dato' Seri Syed Anwar Jamalullail merupakan seorang Akauntan Bertauliah dari Institut Akauntan Malaysia dan juga seorang Akauntan Pengamal Bertauliah dari Australian Society of Certified Practising Accountants.

Kesemua Pengarah yang tersebut di atas telah mematuhi pelbagai peruntukan undang-undang dan peraturan lain dan telah disyorkan untuk pemilihan semula/pelantikan semula/pengekalan oleh Jawatankuasa Pencalonan yang kemudiannya telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah menurut Artikel serta Seksyen yang berkenaan. Pengarah yang menawarkan diri untuk dipilih semula, dilantik semula dan untuk dikekalkan telah abstain daripada semua perbincangan yang berkenaan dengan pemilihan semula, pelantikan semula dan pengekalan mereka.

Maklumat setiap Pengarah yang bersedia untuk dipilih semula/dilantik semula/dikekalkan dinyatakan dari halaman 44 hingga 49 Laporan Korporat 2014.

# LAPORAN JAWATANKUASA PAMPASAN

## AHLI

**Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Pengerusi

**Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah Binti Salim**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli

**Dato' Frits van Dijk**  
Pengarah Bebas, Bukan Eksekutif  
Ahli

**Alois Hofbauer**  
Pengarah Eksekutif  
Ahli  
(Dilantik berkuat kuasa dari 24 Februari 2014)

## A TERMA RUJUKAN

Jawatankuasa Pampasan telah ditubuhkan oleh Lembaga Pengarah dan tanggungjawab utama Jawatankuasa Pampasan adalah seperti yang berikut:

1. Memastikan pakej imbuhan Lembaga Pengarah serta pekerja Kumpulan Syarikat ditanda aras kepada standard industri berdasarkan pencapaian Kumpulan Syarikat dalam industri dan memastikan daya saing dalam pasaran;
2. Menentukan dasar serta prinsip imbuhan Kumpulan Syarikat bagi memastikan dasar serta prinsip tersebut selaras dengan strategi, matlamat, nilai perniagaan dan kepentingan jangka panjang Kumpulan Syarikat dan mematuhi semua keperluan peraturan;
3. Mengkaji semula amalan imbuhan Kumpulan Syarikat yang berkaitan dengan persekitaran risiko dan memastikan bahawa imbuhan tidak menggalakkan pengambilan risiko secara keterlaluan dan ditentukan dalam pengurusan risiko serta rangka kerja kawalan Kumpulan Syarikat dengan mengambil kira kepentingan jangka panjang pemegang saham, pelabur dana dan pihak berkepentingan yang lain;
4. Meneliti dan meluluskan cadangan pihak Pengurusan untuk pakej kenaikan gaji yang disyorkan oleh Jabatan Sumber Manusia Kumpulan Syarikat untuk diluluskan seterusnya oleh Lembaga Pengarah;
5. Meneliti laporan tentang pakej pampasan yang didedahkan dalam Laporan Tahunan setiap tahun, sejajar dengan keperluan undang-undang serta peraturan yang terpakai berkenaan dengan pendedahan;
6. Meneliti pusing ganti pekerja Syarikat mengikut kategori; dan
7. Mengekalkan atau memperoleh nasihat daripada penasihat luar, termasuk pakar runding dalam bidang pampasan, jika dianggap wajar, dan bertanggungjawab secara langsung bagi pelantikan, penamatan, pampasan dan kesilapan dalam kerja mana-mana penasihat luar yang diguna-khidmat oleh Jawatankuasa.

## B PROSES JAWATANKUASA

Jawatankuasa harus dipengerusikan oleh seorang Pengarah Bebas yang dilantik oleh Lembaga Pengarah daripada kalangan ahlinya. Pengerusi Jawatankuasa bertanggungjawab mengendalikan mesyuarat Jawatankuasa. Mesyuarat diadakan secara tetap dalam tahun kalendar dan Pengerusi mempunyai budi bicara untuk mengadakan mesyuarat tambahan, apabila perlu. Korum bagi mesyuarat Jawatankuasa Pampasan hendaklah sekurang-kurangnya terdiri daripada tiga (3) orang ahli hadir pada mesyuarat itu.

Setiasaha Syarikat bertindak sebagai Setiasaha Jawatankuasa Pampasan yang dikehendaki hadir dan merekodkan perjalanan mesyuarat tersebut. Jawatankuasa Pampasan boleh menjemput mana-mana pekerja Syarikat untuk menghadiri mesyuaratnya, mempunyai akses kepada sebarang bentuk nasihat bebas, maklumat serta nasihat dan perkhidmatan Setiasaha Syarikat, jika dan apabila perlu, dalam melaksanakan fungsinya.

Jawatankuasa mengkaji semula pakej imbuhan Pengarah Bukan Eksekutif sekali bagi setiap tiga (3) tahun, dan mencadangkannya kepada Lembaga Pengarah. Jawatankuasa turut mengkaji semula serta mensyorkan kepada Lembaga Pengarah pada setiap tahun pakej imbuhan bagi pekerja Kumpulan Syarikat. Bagi memastikan pakej imbuhan Kumpulan Syarikat berdaya saing, suatu penandaan aras telah dilakukan dengan mengambil kira syarikat dalam industri yang sama.

Dalam meneliti pakej imbuhan untuk Pengarah Bukan Eksekutif, Jawatankuasa akan mempertimbangkan keperluan untuk memberikan ganjaran yang sewajarnya, selaras dengan tahap tanggungjawab Pengarah. Jawatankuasa juga meneliti insentif yang sewajarnya untuk memupuk serta mengekalkan Pengarah yang berkualiti, sekiranya perlu, sementara bersikap sensitif terhadap kepentingan pihak berkepentingan lain, termasuk para pemegang saham dan pekerja. Jika perlu, penyedia perkhidmatan luar dengan kepakaran yang diperlukan akan dilantik untuk menjalankan kajian semula imbuhan

# Laporan Jawatankuasa Pampasan

Lembaga Pengarah dan seterusnya Jawatankuasa akan membuat pengesyoran kepada Lembaga Pengarah.

Pengarah Bukan Eksekutif dibayar yuran pengarah tahunan yang tetap sebagai ahli Lembaga Pengarah dan juga Jawatankuasa Lembaga Pengarah. Ahli Lembaga Pengarah serta Jawatankuasa Lembaga Pengarah juga dibayar elaun kehadiran mesyuarat bagi menghadiri mesyuarat yang berkenaan.

Bagi pakej imbuhan Pengarah Eksekutif dan Pasukan Pengurusan, Jawatankuasa berpandukan rangka kerja pampasan yang dibentuk oleh Nestlé S.A, yang merupakan pemegang saham utama Syarikat. Pakej imbuhan tersebut mengandungi kedua-dua elemen tetap dan yang berkaitan dengan prestasi. Kedua-dua elemen ini berubah bergantung pada tahap tanggungjawab dan kekompleksan peranan tersebut. Pengarah Eksekutif dan Pasukan Pengurusan dibayar gaji, elaun, bonus dan faedah lain yang diberikan mengikut Polisi Korporat Ekspatriasi. Prestasi Pengarah Eksekutif diteliti setiap tahun oleh Nestlé S.A dan pelarasan terhadap imbuhan mereka dibuat berdasarkan prestasi serta sumbangan mereka dalam tahun sebelumnya.

Semua minit mesyuarat Jawatankuasa Pampasan, termasuk kertas mesyuarat, tentang perkara yang dibincangkan oleh Jawatankuasa Pampasan dalam melaksanakan fungsinya didokumenkan dengan betul.

Semua pengesyoran Jawatankuasa Pampasan dilaporkan pada mesyuarat Lembaga Pengarah oleh Pengerusi Jawatankuasa Pampasan untuk dipertimbangkan dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah.

## C PENYATA AKTIVITI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2014

Pada tahun 2014, Jawatankuasa Pampasan bermesyuarat dua kali. Kehadiran para ahli adalah seperti yang berikut:

No.	Mesyuarat Pengarah	Kehadiran Mesyuarat
1.	Dato' Mohd. Rafik Bin Shah Mohamad	2/2
2.	Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah Binti Salim	2/2
3.	Dato' Frits van Dijk	2/2
4.	Alois Hofbauer	1/1*

\* Hanya satu (1) mesyuarat Jawatankuasa Pampasan diadakan sejak pelantikan beliau.

Kajian Semula Imbuhan Lembaga Pengarah dilakukan sekali setiap tiga (3) tahun dan Kajian Semula Imbuhan Lembaga Pengarah yang terakhir dilaksanakan pada tahun 2013. Yuran pengarah yang baharu telah diluluskan oleh pemegang saham pada Mesyuarat Agung Tahunan yang ke-30.

Jawatankuasa Pampasan mempertimbangkan hala tuju imbuhan Syarikat untuk pekerjaannya dan asas metodologi kaji selidik pasaran bagi memastikan pakej imbuhan keseluruhan di bawah pelan pengekalan bakat adalah kompetitif. Pengesyoran oleh Jawatankuasa Pampasan telah dibentangkan kepada Lembaga Pengarah untuk kelulusannya.

Kadar tahunan pusing ganti pekerja mengikut kategori dan perbandingan dengan trend pusing ganti dalam pasaran turut dibentangkan dan diteliti oleh Jawatankuasa Pampasan.

Jawatankuasa Pampasan juga dimaklumkan tentang pakej imbuhan Pengarah Eksekutif dan Pasukan Pengurusan yang mengikut rangka kerja pampasan Nestlé S.A. Ini bagi memastikan mereka diberi ganjaran yang sewajarnya untuk sumbangan individu mereka kepada pencapaian keseluruhan Syarikat dan setara dengan tahap tanggungjawab eksekutif mereka.

Secara agregat, imbuhan para Pengarah yang dibayar dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014, dengan pengkategorian komponen yang sewajarnya, dan membezakan antara Pengarah Eksekutif dan Pengarah Bukan Eksekutif, yang telah dikaji semula adalah seperti yang berikut:

2014	Pengarah Eksekutif*	Pengarah Bukan Eksekutif*
<b>(RM, Kasar) **</b>		
Gaji	1,617,066	-
Yuran Pengarah ***	-	737,452
Emolumen ****	1,562,467	98,824
Faedah *****	2,001,357	-
<b>JUMLAH</b>	<b>5,180,890</b>	<b>836,276</b>

\*\* Termasuk Pengarah yang telah meletak jawatan pada tahun 2014.

\*\* Angka diberikan sebelum cukai.

\*\*\* Yuran yang dibayar kepada Pengarah Bukan Eksekutif.

\*\*\*\* Emolumen lain termasuk bonus, insentif, faedah persaraan, peruntukan untuk tambang perjalanan percutian, elaun kehadiran serta elaun lain.

\*\*\*\*\* Faedah termasuk bayaran sewa, kenderaan bermotor, keahlian kelab, perbelanjaan peribadi serta faedah lain sebagai Pengarah.

Bilangan Pengarah Syarikat yang lingkungan imbuhanannya berada dalam lingkungan RM50,000 berturut-turut adalah seperti yang berikut:

Julat Imbuhan (RM)	Pengarah Eksekutif*	Pengarah Bukan Eksekutif*
<b>(RM, Kasar)</b>		
1 – 50,000	-	1
50,001 – 100,000	-	1
100,001 – 150,000	-	3
350,001 – 400,000	1	1
1,900,001 – 1,950,000	1	-
2,850,001 – 2,900,000	1	-
<b>JUMLAH</b>	<b>3</b>	<b>6</b>

\* Termasuk Pengarah yang telah meletak jawatan pada tahun 2014.



# KALENDAR KEWANGAN

## Keputusan

Interim	– diumumkan	– 12 Ogos 2014
Akhir	– diumumkan	– 23 Februari 2015

## Dividen

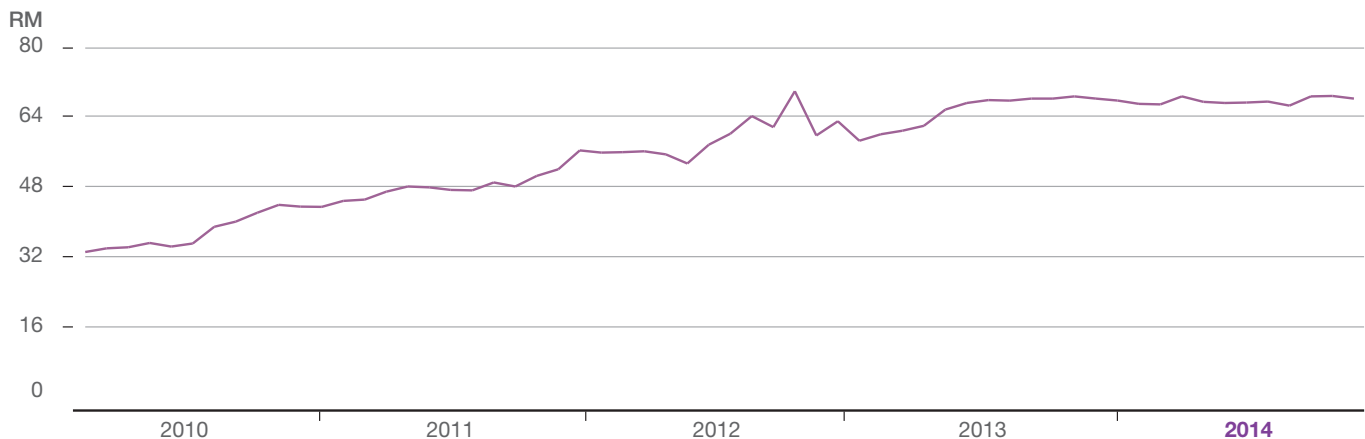
Interim	– tarikh penentuan daftar	– 3 September 2014
	– dibayar	– 24 September 2014
Akhir	– tarikh penentuan daftar	– 13 Mei 2015
	– bayaran	– 27 Mei 2015

<b>Mesyuarat Agung Tahunan</b>	– 23 April 2015
--------------------------------	-----------------

# HARGA SAHAM

	Tahun Kalendar				
	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Sepanjang tahun</b>					
Tertinggi – RM	<b>69.48</b>	69.50	70.20	57.00	45.00
Terendah – RM	<b>63.50</b>	58.10	51.50	43.34	33.00

## Harga Saham (Bursa Malaysia) – Tutup



# MAKLUMAT KEWANGAN KUMPULAN

		2014	2013	+ /(-)
<b>Jumlah Jualan</b>	<b>(RM'000)</b>	<b>4,808,933</b>	<b>4,787,925</b>	<b>0.4%</b>
<b>Perolehan/Aliran Tunai</b>				
Untung sebelum cukai	(RM'000)	701,187	719,054	-2.5%
% jumlah jualan		14.6%	15.0%	
Untung selepas cukai dan kepentingan minoriti	(RM'000)	550,384	561,701	-2.0%
% jumlah jualan		11.4%	11.7%	
Dividen dibayar & dicadangkan (bersih)	(RM'000)	551,075	551,075	
Susutnilai aset tetap	(RM'000)	112,210	108,971	
Aliran tunai (untung bersih + susutnilai + pelunasan)	(RM'000)	662,594	670,672	
Perbelanjaan modal	(RM'000)	361,008	212,217	
Dana pemegang saham	(RM'000)	777,137	816,444	
<b>Personel</b>	(no.)	<b>5,905</b>	5,976	
<b>Kilang-kilang</b>	(no.)	<b>7</b>	7	
<b>Sesaham</b>				
Harga pasaran <sup>1</sup>	(RM)	68.50	68.00	
Perolehan <sup>2</sup>	(sen)	234.71	239.53	
Nisbah harga perolehan		29.18	28.39	
Dividen (bersih)	(sen)	235.00	235.00	
Kadar hasil dividen	(%)	3.4	3.5	
Lindungan dividen <sup>2</sup>	(no.)	1.0	1.0	
Dana pemegang saham	(RM)	3.31	3.48	
Aset ketara bersih <sup>3</sup>	(RM)	3.05	3.22	

**Nota-nota:**

- <sup>1</sup> Harga pasaran adalah berdasarkan harga saham pada hari urus niaga terakhir dalam bulan Disember.
- <sup>2</sup> Perolehan sesaham dan lindungan dividen adalah berdasarkan keuntungan selepas cukai.
- <sup>3</sup> Aset ketara bersih meliputi modal saham diterbitkan campur rizab tolak aset tidak ketara.

# PERANGKAAN 5 TAHUN

bagi tahun berakhir 31 Disember

	2014 RM'000	2013 RM'000	2012 RM'000	2011 RM'000	2010 RM'000	
<b>Jumlah Jualan</b>	<b>4,808,933</b>	4,787,925	4,556,423	4,246,744	4,026,319	
<b>Perolehan/Aliran Tunai</b>						
Untung sebelum cukai	<b>701,187</b>	719,054	637,668	558,809	465,744	
% jumlah jualan	<b>14.6%</b>	15.0%	14.0%	13.2%	11.6%	
Untung selepas cukai dan kepentingan minoriti	<b>550,384</b>	561,701	505,352	427,128	391,398	
% jumlah jualan	<b>11.4%</b>	11.7%	11.1%	10.1%	9.7%	
Dividen dibayar & dicadangkan (bersih)	<b>551,075</b>	551,075	492,450	422,100	386,925	
Susutnilai aset tetap	<b>112,210</b>	108,971	101,601	101,894	101,112	
Aliran tunai (untung bersih + susutnilai + pelunasan)	<b>662,594</b>	670,672	606,953	528,871	492,510	
% jumlah jualan	<b>13.8%</b>	14.0%	13.3%	12.5%	12.2%	
Perbelanjaan modal	<b>361,008</b>	212,217	158,442	93,015	143,915	
<b>Aset Digunakan</b>						
Aset tetap (bersih)	<b>1,293,757</b>	1,046,463	945,812	889,741	897,505	
Syarikat bersekutu	<b>3,631</b>	3,619	3,217	3,210	3,189	
Aset tidak ketara	<b>61,024</b>	61,024	61,024	61,024	61,024	
Aset cukai tertunda	<b>27,958</b>	25,775	32,412	18,460	10,441	
Penghutang, deposit & bayaran terdahulu (Liabiliti)/aset semasa bersih	<b>(412,734)</b>	(141,875)	(88,689)	100,324	62,954	
<b>Jumlah</b>	<b>997,212</b>	1,016,872	975,777	1,096,561	1,057,766	
<b>Dibiayai oleh</b>						
Modal saham	<b>234,500</b>	234,500	234,500	234,500	234,500	
Rizab	<b>542,637</b>	581,944	516,706	418,219	378,836	
Jumlah dana pemegang saham	<b>777,137</b>	816,444	751,206	652,719	613,336	
Liabiliti cukai tertunda	<b>67,522</b>	82,748	74,858	63,815	75,595	
Liabiliti manfaat persaraan	<b>62,486</b>	25,337	54,546	42,316	42,537	
Pinjaman	<b>90,067</b>	92,343	95,167	337,711	326,298	
<b>Jumlah</b>	<b>997,212</b>	1,016,872	975,777	1,096,561	1,057,766	
<b>Sesaham</b>						
Harga pasaran <sup>1</sup>	(RM)	<b>68.50</b>	68.00	62.84	56.20	43.34
Perolehan <sup>2</sup>	(sen)	<b>234.71</b>	239.53	215.50	182.14	166.91
Nisbah harga perolehan		<b>29.18</b>	28.39	29.16	30.86	25.97
Dividen (bersih)	(sen)	<b>235.00</b>	235.00	210.00	180.00	165.00
Kadar hasil dividen	(%)	<b>3.4</b>	3.5	3.3	3.2	3.8
Lindungan dividen <sup>2</sup>	(no.)	<b>1.0</b>	1.0	1.0	1.0	1.0
Dana pemegang saham	(RM)	<b>3.31</b>	3.48	3.20	2.78	2.62
Aset ketara bersih <sup>3</sup>	(RM)	<b>3.05</b>	3.22	2.94	2.52	2.36
<b>Personel</b>	(no.)	<b>5,905</b>	5,976	6,071	5,731	5,284
<b>Kilang</b>	(no.)	<b>7</b>	7	7	7	7

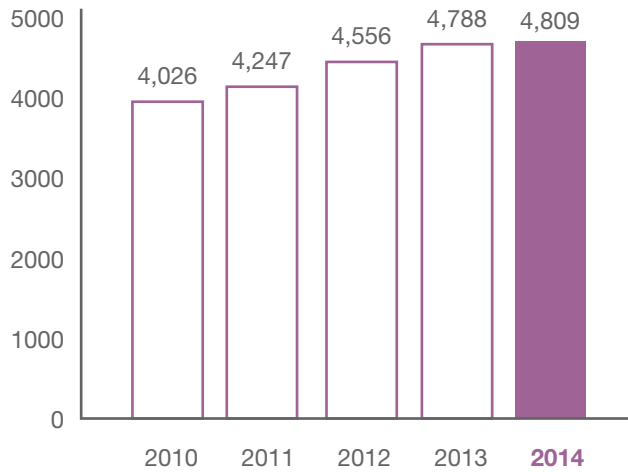
#### Nota-nota:

- Harga pasaran adalah berdasarkan harga saham pada hari urusan terakhir dalam bulan Disember.
- Perolehan sesaham dan lindungan dividen adalah berdasarkan keuntungan selepas cukai.
- Aset ketara bersih meliputi modal saham diterbitkan campur rizab tolak aset tidak ketara.

# PRESTASI KEWANGAN

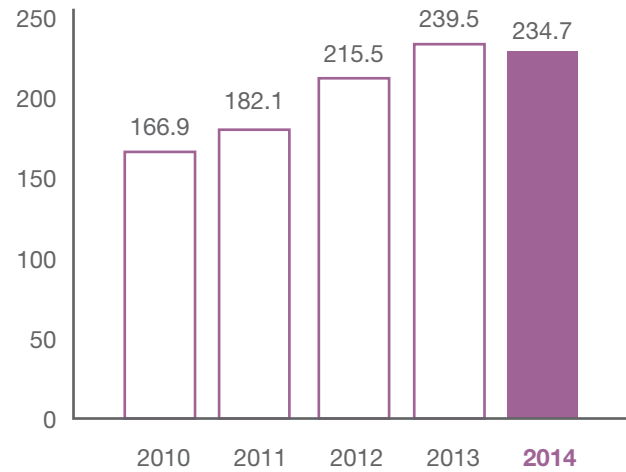
## Jumlah Jualan

(RM juta)



## Perolehan Sesaham

(sen)



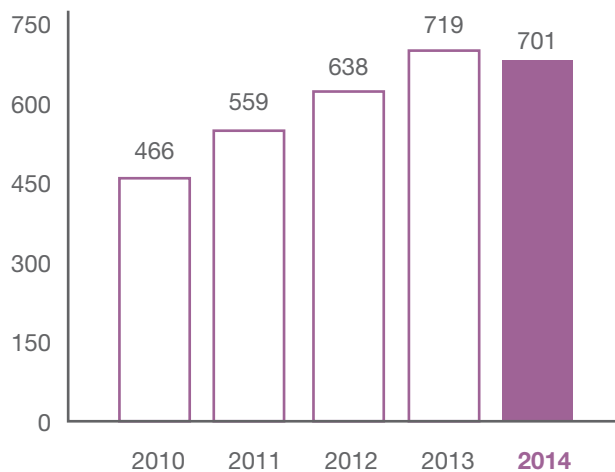
### Nota:

Mulai 1 Januari 2012, elaun-elaun tertentu dan diskaun dinyatakan sebagai potongan jualan selaras dengan dasar Kumpulan Nestlé S.A. dan dengan amalan yang biasanya digunakan oleh syarikat barangan pengguna.

Untuk tujuan perbandingan, hanya tahun 2011 diselaraskan untuk menggambarkan definisi perolehan baru.

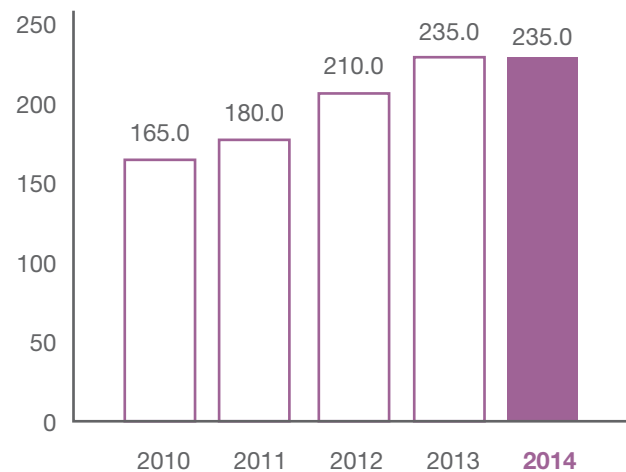
## Keuntungan Sebelum Cukai

(RM juta)



## Dividen Bersih Sesaham

(sen)



# LAPORAN PARA PENGARAH

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

Para pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan mereka dan penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun berakhir 31 Disember 2014.

## AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Syarikat adalah sebagai sebuah syarikat pegangan pelaburan manakala aktiviti utama syarikat-syarikat subsidiari adalah seperti yang dinyatakan dalam nota 5 kepada penyata kewangan. Tiada perubahan penting dalam aktiviti utama ini sepanjang tahun kewangan.

## KEPUTUSAN

	Kumpulan RM'000	Syarikat RM'000
Keuntungan pada tahun diagihkan kepada pemilik Syarikat	550,384	551,305

## RIZAB DAN PERUNTUKKAN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan sepanjang tahun kewangan ini selain daripada yang telah dinyatakan di dalam penyata kewangan.

## DIVIDEN

Jumlah dividen yang dibayar oleh Syarikat sejak tahun kewangan lalu adalah seperti berikut:

- i) dividen akhir sebanyak 175 sen sesaham biasa, berjumlah RM410,375,000 bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2013 pada 5 Jun 2014; dan
- ii) dividen interim sebanyak 60 sen sesaham biasa, berjumlah RM140,700,000 bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 pada 24 September 2014.

Dividen akhir yang dicadangkan oleh Para Pengarah bagi tahun kewangan 31 Disember 2014 adalah 175 sen sesaham biasa, berjumlah RM410,375,000.

## PARA PENGARAH SYARIKAT

Para Pengarah yang memegang jawatan sejak dari tarikh laporan yang lalu adalah seperti berikut:

Pengarah	Gantian
Tan Sri Dato' Seri Syed Zainol Anwar Jamalullail (Pengerusi)	
Dato' Frits van Dijk	En Adnan Pawanteh
Dato' Mohd. Rafik bin Shah Mohamad	(meletakkan jawatan pada 24 Februari 2014)
En Alois Hofbauer	En Martin Peter Krügel (dilantik pada 1 Oktober 2014)
	En Marc Seiler
	(meletakkan jawatan pada 1 Oktober 2014)
En Marc Seiler (meletakkan jawatan pada 1 Oktober 2014)	En Alois Hofbauer (berhenti pada 1 Oktober 2014)
En Martin Peter Krügel (dilantik pada 1 Oktober 2014)	En Alois Hofbauer (dilantik pada 1 Oktober 2014)
Tan Sri Datuk (Dr.) Rafiah binti Salim	
Tan Sri Datuk Yong Poh Kon	
Toh Puan Dato' Seri Hajjah Dr. Aishah Ong	

## KEPENTINGAN PARA PENGARAH DALAM SAHAM

Menurut Daftar Pemegangan saham Para Pengarah, kepentingan Para Pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan dalam saham biasa Syarikat serta syarikat berkait (selain syarikat-syarikat subsidiari milik penuh) adalah seperti berikut:

	Bilangan saham biasa bernilai RM1 sesaham			
	Pada 1.1.2014	Dibeli	Dijual	Pada 31.12.2014
<i>Pegangan saham di mana Para Pengarah mempunyai kepentingan langsung</i>				
<b>Kepentingan dalam Syarikat</b>				
Dato' Frits van Dijk	8,000	-	-	8,000

	Bilangan saham biasa bernilai CHF0.1 sesaham			
	Pada 1.1.2014	Dibeli	Dijual	Pada 31.12.2014
<b>Kepentingan dalam Nestlé S.A., syarikat induk</b>				
Dato' Frits van Dijk	300,000	-	(60,000)	240,000
En Alois Hofbauer	2,715	1,840	-	4,555
En Martin Peter Krügel	490	660	-	1,150

Tiada Para Pengarah lain yang memegang jawatan pada 31 Disember 2014 mempunyai apa-apa kepentingan dalam saham Syarikat dan perbadanan berkaitnya dalam tahun kewangan.

# Laporan Para Pengarah

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

## MANFAAT KEPADA PARA PENGARAH

Sejak akhir tahun kewangan yang lalu, tiada Pengarah Syarikat telah menerima atau layak menerima sebarang manfaat (selain dari manfaat yang termasuk dalam amaun agregat emolumen yang diterima atau yang akan diterima oleh Para Pengarah sebagaimana yang dinyatakan dalam penyata kewangan atau gaji bagi seorang kakitangan sepenuh masa syarikat berkait) di bawah perjanjian yang dibuat oleh Syarikat atau perbadanan berkait dengan sebarang Pengarah atau dengan sebuah firma di mana Pengarah tersebut adalah seorang ahli atau dengan sebuah syarikat di mana Pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang nyata.

Tiada sebarang persetujuan yang telah dibuat di sepanjang atau pada akhir tahun kewangan yang mempunyai matlamat membolehkan Para Pengarah Syarikat mendapat manfaat daripada pembelian saham dalam Syarikat atau sebarang perbadanan yang lain selain daripada terbitan Pelan Unit Saham Prestasi di syarikat induk.

## TERBITAN SAHAM

Tiada perubahan kepada modal dibenarkan, diterbitkan dan dibayar dalam Syarikat pada tahun kewangan tersebut.

## OPSYEN DIBENARKAN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Tiada sebarang opsyen yang diberikan kepada sesiapa untuk mengambil saham Syarikat yang belum diterbitkan sepanjang tahun kewangan tersebut.

## MAKLUMAT-MAKLUMAT BERKANUN LAIN

Sebelum penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat disediakan, Para Pengarah telah mengambil langkah-langkah yang sewajarnya bagi memastikan bahawa:

- i) semua hutang lapuk yang diketahui telah dilupuskan dan peruntukan hutang ragu secukupnya telah dibuat, dan
- ii) sebarang aset semasa yang tidak mungkin direalisasikan nilainya melalui urusan perniagaan biasa telah dikurangkan nilainya kepada amaun yang dijangka akan direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, Para Pengarah tidak menyedari wujudnya sebarang keadaan:

- i) yang mungkin menyebabkan jumlah yang dihapus kira bagi hutang lapuk atau jumlah peruntukan bagi hutang ragu dalam Kumpulan dan Syarikat tidak memadai dengan ketara, atau
- ii) yang akan menyebabkan kekeliruan dalam penilaian aset semasa dalam penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat, atau
- iii) yang timbul dan menyebabkan kaedah penilaian sedia ada aset-aset dan liabiliti-liabiliti Kumpulan dan Syarikat yang mengelirukan atau tidak sesuai, atau
- iv) selain daripada yang telah diambil kira dalam laporan dan penyata kewangan ini, yang akan menyebabkan jumlah yang dinyatakan dalam penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat mengelirukan.

## MAKLUMAT-MAKLUMAT BERKANUN LAIN (SAMBUNGAN)

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:

- i) sebarang cagaran ke atas aset-aset Kumpulan atau Syarikat yang telah timbul sejak akhir tahun kewangan dan telah menjadi sandaran bagi liabiliti-liabiliti pihak lain, atau
- ii) sebarang liabiliti luar jangka berhubung dengan Kumpulan atau Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan.

Tiada liabiliti luar jangka atau liabiliti-liabiliti lain bagi sebarang syarikat dalam Kumpulan yang telah dikuatkuasakan, atau mungkin akan dikuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan sejak akhir tahun kewangan ini yang pada pendapat Para Pengarah, akan atau mungkin akan menjejaskan keupayaan Kumpulan dan Syarikat untuk menunaikan tanggungjawabnya apabila sampai tempohnya kelak.

Pada pendapat Para Pengarah, prestasi kewangan Kumpulan dan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 tidak terjejas dengan ketara oleh sebarang perkara, urusanniaga atau peristiwa penting dan luar biasa serta tiada sebarang perkara, urusanniaga atau peristiwa tersebut berlaku dalam tempoh di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini.

## JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan KPMG, telah menyatakan kesanggupan mereka menerima pelantikan semula.

Ditandatangani bagi pihak Ahli Lembaga Pengarah mengikut resolusi Para Pengarah:

**Alois Hofbauer**

**Martin Peter Krügel**

Petaling Jaya, Malaysia  
23 Februari 2015



# PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN

pada 31 Disember 2014

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Aset</b>					
Hartanah, loji dan peralatan	3	1,293,757	1,046,463	-	-
Muhabah	4	61,024	61,024	-	-
Pelaburan dalam syarikat subsidiari	5	-	-	188,022	188,022
Pelaburan dalam syarikat bersekutu	6	3,631	3,619	3,000	3,000
Aset cukai tertunda	7	27,958	25,775	-	-
Penghutang dagangan dan penghutang lain	8	23,576	21,866	-	-
<b>Jumlah aset bukan semasa</b>		<b>1,409,946</b>	<b>1,158,747</b>	<b>191,022</b>	<b>191,022</b>
Penghutang dagangan dan penghutang lain	8	504,540	502,207	489,074	488,879
Inventori	9	370,291	408,614	-	-
Aset cukai semasa		3,015	3,970	240	36
Tunai dan setara tunai	10	15,504	15,196	-	-
<b>Jumlah aset semasa</b>		<b>893,350</b>	<b>929,987</b>	<b>489,314</b>	<b>488,915</b>
<b>Jumlah aset</b>		<b>2,303,296</b>	<b>2,088,734</b>	<b>680,336</b>	<b>679,937</b>
<b>Ekuiti</b>					
Modal saham		234,500	234,500	234,500	234,500
Rizab		32,668	33,407	33,000	33,000
Keuntungan tertahan		509,969	548,537	411,134	410,904
<b>Jumlah ekuiti yang diagihkan kepada pemilik syarikat</b>	11	<b>777,137</b>	<b>816,444</b>	<b>678,634</b>	<b>678,404</b>
<b>Liabiliti</b>					
Pinjaman	12	90,067	92,343	-	-
Manfaat pekerja	13	62,486	25,337	-	-
Liabiliti cukai tertunda	7	67,522	82,748	-	-
<b>Jumlah liabiliti bukan semasa</b>		<b>220,075</b>	<b>200,428</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pinjaman	12	84,313	7,555	-	-
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain	14	1,170,240	1,022,999	1,702	1,533
Liabiliti cukai semasa		51,531	41,308	-	-
<b>Jumlah liabiliti semasa</b>		<b>1,306,084</b>	<b>1,071,862</b>	<b>1,702</b>	<b>1,533</b>
<b>Jumlah liabiliti</b>		<b>1,526,159</b>	<b>1,272,290</b>	<b>1,702</b>	<b>1,533</b>
<b>Jumlah ekuiti dan liabiliti</b>		<b>2,303,296</b>	<b>2,088,734</b>	<b>680,336</b>	<b>679,937</b>

Nota-nota pada muka surat 46 hingga 97 adalah bahagian penting penyata kewangan ini.

# PENYATA UNTUNG ATAU RUGI DAN PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
Perolehan		4,808,933	4,787,925	551,375	551,075
Kos Jualan		(3,108,981)	(3,089,908)	-	-
<b>Keuntungan kasar</b>		<b>1,699,952</b>	1,698,017	<b>551,375</b>	551,075
Pendapatan lain		1,581	3,793	-	-
Perbelanjaan pengagihan dan jualan		(844,464)	(824,372)	-	-
Perbelanjaan pentadbiran		(128,337)	(136,171)	(2,717)	(1,760)
Perbelanjaan lain		(3,785)	(6,625)	-	-
<b>Penghasilan daripada aktiviti operasi</b>	15	<b>724,947</b>	734,642	<b>548,658</b>	549,315
Pendapatan kewangan		1,650	5,947	3,043	2,711
Kos kewangan		(25,722)	(21,937)	-	-
<b>(Kos)/Pendapatan kewangan bersih</b>		<b>(24,072)</b>	(15,990)	<b>3,043</b>	2,711
Bahagian keuntungan ekuiti selepas cukai termasuk syarikat bersekutu		312	402	-	-
<b>Keuntungan sebelum cukai</b>		<b>701,187</b>	719,054	<b>551,701</b>	552,026
Perbelanjaan cukai pendapatan	17	(150,803)	(157,353)	(396)	(590)
<b>Keuntungan bagi tahun</b>		<b>550,384</b>	561,701	<b>551,305</b>	551,436
<b>Pendapatan komprehensif lain (perbelanjaan)/pendapatan selepas cukai</b>					
<b>Item yang atau mungkin diklasifikasikan seterusnya kepada untung atau rugi</b>					
Aliran tunai terlindung		(739)	1,357	-	-
<b>Item yang tidak akan diklasifikasikan seterusnya kepada untung atau rugi</b>					
Pengukuran semula liabiliti manfaat tertakrif		(37,877)	6,355	-	-
<b>Pendapatan komprehensif lain (perbelanjaan)/pendapatan bagi tahun, selepas cukai</b>	18	<b>(38,616)</b>	7,712	-	-
<b>Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun</b>		<b>511,768</b>	569,413	<b>551,305</b>	551,436
<b>Perolehan asas dan tercair sesaham biasa (sen)</b>	19	<b>235</b>	240		

Nota-nota pada muka surat 46 hingga 97 adalah bahagian penting penyata kewangan ini.

# PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI DISATUKAN

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

Kumpulan	Nota	Diagihkan kepada pemilik Syarikat				Jumlah ekuiti RM'000
		Modal saham RM'000	Premium saham RM'000	Rizab terlindung RM'000	Keuntungan tertahan RM'000	
<b>Pada 1 Januari 2013</b>		234,500	33,000	(950)	484,656	751,206
Aliran tunai terlindung		-	-	1,357	-	1,357
Pengukuran semula liabiliti manfaat tertakrif		-	-	-	6,355	6,355
Pendapatan komprehensif lain bagi tahun		-	-	1,357	6,355	7,712
Keuntungan bagi tahun		-	-	-	561,701	561,701
Jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun		-	-	1,357	568,056	569,413
Dividen kepada pemilik Syarikat	20	-	-	-	(504,175)	(504,175)
Jumlah transaksi dengan pemilik Syarikat		-	-	-	(504,175)	(504,175)
<b>Pada 31 Disember 2013/1 Januari 2014</b>		<b>234,500</b>	<b>33,000</b>	<b>407</b>	<b>548,537</b>	<b>816,444</b>
Aliran tunai terlindung		-	-	(739)	-	(739)
Pengukuran semula liabiliti manfaat tertakrif		-	-	-	(37,877)	(37,877)
Pendapatan komprehensif lain bagi tahun		-	-	(739)	(37,877)	(38,616)
Keuntungan bagi tahun		-	-	-	550,384	550,384
Jumlah (perbelanjaan)/pendapatan komprehensif bagi tahun		-	-	(739)	512,507	511,768
Dividen kepada pemilik Syarikat	20	-	-	-	(551,075)	(551,075)
Jumlah transaksi dengan pemilik syarikat		-	-	-	(551,075)	(551,075)
<b>31 Disember 2014</b>		<b>234,500</b>	<b>33,000</b>	<b>(332)</b>	<b>509,969</b>	<b>777,137</b>

Nota-nota pada muka surat 46 hingga 97 adalah bahagian penting penyata kewangan ini.

# PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

Syarikat	Nota	<i>Diagihkan kepada pemilik Syarikat</i>			Jumlah ekuiti RM'000
		Modal saham RM'000	Premium saham RM'000	Keuntungan tertahan RM'000	
<b>Pada 1 Januari 2013</b>		234,500	33,000	363,643	631,143
Keuntungan dan jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun		-	-	551,436	551,436
Dividen kepada pemilik Syarikat	20	-	-	(504,175)	(504,175)
Jumlah transaksi dengan pemilik Syarikat		-	-	(504,175)	(504,175)
<b>Pada 31 Disember 2013/1 Januari 2014</b>		<b>234,500</b>	<b>33,000</b>	<b>410,904</b>	<b>678,404</b>
Keuntungan dan jumlah pendapatan komprehensif bagi tahun		-	-	<b>551,305</b>	<b>551,305</b>
Dividen kepada pemilik Syarikat	20	-	-	<b>(551,075)</b>	<b>(551,075)</b>
Jumlah transaksi dengan pemilik Syarikat		-	-	<b>(551,075)</b>	<b>(551,075)</b>
<b>31 Disember 2014</b>		<b>234,500</b>	<b>33,000</b>	<b>411,134</b>	<b>678,634</b>

# PENYATA ALIRAN TUNAI

bagi tahun berakhir 31 Disember 2014

Nota	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Aliran tunai daripada aktiviti-aktiviti operasi</b>				
Keuntungan sebelum cukai	<b>701,187</b>	719,054	<b>551,701</b>	552,026
<i>Pelarasan bagi:</i>				
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	3 <b>112,210</b>	108,971	-	-
Pendapatan dividen	-	-	<b>(551,375)</b>	(551,075)
Perbelanjaan pelan manfaat tertakrif	13 <b>9,667</b>	82	-	-
Kos kewangan	<b>25,722</b>	21,937	-	-
Pendapatan kewangan	<b>(1,650)</b>	(5,947)	<b>(3,043)</b>	(2,711)
Kerugian daripada pelupusan, hartanah, loji dan peralatan	15 <b>976</b>	1,647	-	-
Hartanah, loji dan peralatan dihapus kira	15 <b>350</b>	618	-	-
Pembayaran berasaskan saham	15 <b>9,147</b>	10,082	-	-
Bahagian keuntungan ekuiti termasuk syarikat bersekutu, selepas cukai	<b>(312)</b>	(402)	-	-
<b>Keuntungan/(kerugian) operasi sebelum perubahan modal kerja</b>				
	<b>857,297</b>	856,042	<b>(2,717)</b>	(1,760)
Perubahan dalam inventori	<b>38,323</b>	2,556	-	-
Perubahan dalam pemiutang dagangan dan pemiutang lain	<b>129,876</b>	56,284	<b>169</b>	36
Perubahan dalam penghutang dagangan dan penghutang lain	<b>(1,751)</b>	(70,070)	<b>(195)</b>	1,111
<b>Tunai dijanakan daripada/(digunakan) dalam operasi</b>				
	<b>1,023,745</b>	844,812	<b>(2,743)</b>	(613)
Dividen diterima daripada syarikat subsidiari	-	-	<b>551,075</b>	502,675
Manfaat pekerja dibayar	13 <b>(22,060)</b>	(20,817)	-	-
Cukai pendapatan dibayar	<b>(145,128)</b>	(160,387)	<b>(600)</b>	(598)
<b>Tunai bersih daripada aktiviti-aktiviti operasi</b>				
	<b>856,557</b>	663,608	<b>547,732</b>	501,464

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Aliran tunai daripada aktiviti-aktiviti pelaburan</b>					
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(ii)	(361,008)	(212,217)	-	-
Dividen diterima daripada syarikat bersekutu		300	-	300	-
Pendapatan kewangan diterima		1,650	5,947	3,043	2,711
Penerimaan daripada pelupusan hartanah, loji dan peralatan		737	2,290	-	-
<b>Tunai bersih (digunakan dalam)/ daripada aktiviti pelaburan</b>		<b>(358,321)</b>	<b>(203,980)</b>	<b>3,343</b>	<b>2,711</b>
<b>Aliran tunai daripada aktiviti-aktiviti pembiayaan</b>					
Dividen dibayar kepada pemilik Syarikat	20	(551,075)	(504,175)	(551,075)	(504,175)
Kos kewangan dibayar		(25,722)	(21,937)	-	-
Bayaran liabiliti pajakan kewangan		(4,638)	(4,311)	-	-
Penerimaan daripada pinjaman		54,946	48,539	-	-
<b>Tunai bersih digunakan dalam aktiviti-aktiviti pembiayaan</b>		<b>(526,489)</b>	<b>(481,884)</b>	<b>(551,075)</b>	<b>(504,175)</b>
<b>Penyusutan bersih dalam tunai dan setara tunai</b>					
Tunai dan setara tunai pada 1 Januari	(i)	12,337	34,593	-	-
<b>Tunai dan setara tunai pada 31 Disember</b>	<b>(i)</b>	<b>(15,916)</b>	<b>12,337</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(i) *Tunai dan setara tunai*

Tunai dan setara tunai termasuk dalam penyata aliran tunai yang mengandungi jumlah-jumlah penyata kedudukan kewangan berikut:

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
Tunai dan baki bank	10	15,504	11,864	-	-
Deposit dalam bank-bank berlesen	10	-	3,332	-	-
Overdraf bank	12	(31,420)	(2,859)	-	-
		<b>(15,916)</b>	<b>12,337</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ii) *Pengambilalihan hartanah, loji dan peralatan*

Pada tahun kewangan ini, Kumpulan mengambil alih hartanah, loji dan peralatan dengan kos agregat sebanyak RM361,567,000 (2013: RM214,177,000), yang mana sebanyak RM559,000 (2013: RM1,960,000) diperoleh menerusi pajakan kewangan.

Nota-nota pada muka surat 46 hingga 97 adalah bahagian penting penyata kewangan ini.

# NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

Nestlé (Malaysia) Berhad adalah sebuah syarikat awam tanggungan terhad, diperbadankan dan berdomisil di Malaysia serta disenaraikan di papan utama Bursa Malaysia Securities Berhad. Alamat pejabat berdaftar dan tempat perniagaan utamanya adalah seperti berikut:

22-1, Tingkat 22, Menara Surian  
No 1, Jalan PJU7/3  
Mutiara Damansara  
47810 Petaling Jaya  
Selangor Darul Ehsan

Penyata kewangan yang disatukan pada dan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 merangkumi Syarikat dan syarikat-syarikat subsidiarinya (dirujuk bersama sebagai “Kumpulan”) serta kepentingan Kumpulan dalam syarikat bersekutu. Penyata kewangan Syarikat pada dan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014 tidak termasuk syarikat-syarikat lain.

Aktiviti utama Syarikat adalah sebagai syarikat memegang pelaburan, manakala aktiviti utama syarikat-syarikat subsidiari adalah seperti dinyatakan dalam nota 5 kepada penyata kewangan.

Syarikat induk bagi tahun kewangan adalah Nestlé S.A., sebuah syarikat yang diperbadankan di Switzerland.

Penyata kewangan telah diluluskan dan dibenarkan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 23 Februari 2015.

## 1. ASAS PENYEDIAAN

### (a) Penyata Kepatuhan

Penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat telah disediakan menurut Piawaian-piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia (“MFRSs”), Piawaian-piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa dan peruntukan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia.

Berikut adalah piawaian-piawaian, pindaan-pindaan dan interpretasi-interpretasi yang telah dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia tetapi belum dikuatkuasakan oleh Kumpulan dan Syarikat:

#### ***MFRSs, Interpretasi-interpretasi dan pindaan-pindaan berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Julai 2014***

- Pindaan kepada MFRS 1, *Kali Pertama Penggunaan Piawaian-piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia (Penambahbaikan tahunan kitaran 2011-2013)*
- Pindaan kepada MFRS 2, *Pembayaran Berasaskan Saham (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012)*
- Pindaan kepada MFRS 3, *Penggabungan Perniagaan (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012 dan 2011-2013)*
- Pindaan kepada MFRS 8, *Segmen Operasi (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012)*
- Pindaan kepada MFRS 13, *Pengukuran Nilai Saksama (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012 dan 2011-2013)*
- Pindaan kepada MFRS 116, *Hartanah, Loji dan Peralatan (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012)*
- Pindaan kepada MFRS 119, *Manfaat Pekerja – Pelan Manfaat Tertakrif: Sumbangan Pekerja*
- Pindaan kepada MFRS 124, *Pendedahan Pihak Berkaitan (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012)*
- Pindaan kepada MFRS 138, *Aset Tidak Ketara (Penambahbaikan tahunan kitaran 2010-2012)*
- Pindaan kepada MFRS 140, *Pelaburan Hartanah (Penambahbaikan tahunan kitaran 2011-2013)*

## 1. ASAS PENYEDIAAN (SAMBUNGAN)

### (a) Penyata Kepatuhan (sambungan)

#### ***MFRSs, Interpretasi-interpretasi dan pindaan-pindaan berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2016***

- Pindaan kepada MFRS 5, *Aset Bukan Semasa untuk Jualan dan Operasi Dihentikan (Penambahbaikan Tahunan Kitaran 2012-2014)*
- Pindaan kepada MFRS 7, *Instrumen Kewangan: Pendedahan (Penambahbaikan Tahunan Kitaran 2012-2014)*
- Pindaan kepada MFRS 10, *Penyata Kewangan Disatukan dan MFRS 128, Pelaburan dalam Syarikat-syarikat Bersekutu dan Usaha Sama – Jualan atau Sumbangan Aset-aset di antara Pelabur dan Syarikat-syarikat Bersekutu atau Usaha Sama*
- Pindaan kepada MFRS 10, *Penyata Kewangan Disatukan dan MFRS 12, Pendedahan Kepentingan dalam Entiti-entiti Lain dan MFRS 128, Pelaburan dalam Syarikat-syarikat Bersekutu dan Usaha Sama – Entiti-entiti Pelaburan: Mengguna Pakai Pengecualian Penyatuan*
- Pindaan kepada MFRS 11, *Pengaturan Bersama – Perakaunan untuk Pengambilalihan Kepentingan dalam Operasi Bersama*
- MFRS 14, *Peraturan Akaun Tertunda*
- Pindaan kepada MFRS 101, *Pembentangan Penyataan Kewangan – Inisiatif Pendedahan*
- Pindaan kepada MFRS 116, *Hartanah, Loji dan Peralatan dan MFRS 138, Aset Tidak Ketara – Penjelasan penerimaan Kaedah Susutnilai dan Pelunasan yang Boleh Diterima*
- Pindaan kepada MFRS 116, *Hartanah, Loji dan Peralatan dan MFRS 141, Pertanian – Pertanian: Aset Biologi*
- Pindaan kepada MFRS 119, *Manfaat Pekerja (Penambahbaikan Tahunan Kitaran 2012-2014)*
- Pindaan kepada MFRS 127, *Penyata Kewangan Berasingan – Kaedah Ekuiti dalam Penyata Kewangan Berasingan*
- Pindaan kepada MFRS 134, *Laporan Kewangan Interim (Penambahbaikan Tahunan Kitaran 2012-2014)*

#### ***MFRSs, Interpretasi-interpretasi dan pindaan-pindaan berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2017***

- MFRS 15, *Hasil daripada Kontrak dengan Pelanggan*

#### ***MFRSs, Interpretasi-interpretasi dan pindaan-pindaan berkuat kuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2018***

- MFRS 9, *Instrumen Kewangan (2014)*

Kumpulan dan Syarikat bercadang untuk mengaplikasikan piawaian-piawaian, pindaan-pindaan dan interpretasi-interpretasi disebut di atas:

- dari tempoh tahunan bermula pada 1 Januari 2015 bagi piawaian-piawaian dan interpretasi-interpretasi perakaunan yang berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Julai 2014,
- dari tempoh tahunan bermula pada 1 Januari 2016 bagi piawaian-piawaian dan interpretasi-interpretasi perakaunan yang berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2016,
- dari tempoh tahunan bermula pada 1 Januari 2017 bagi piawaian-piawaian dan interpretasi-interpretasi perakaunan yang berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2017,
- dari tempoh tahunan bermula pada 1 Januari 2018 bagi piawaian-piawaian dan interpretasi-interpretasi perakaunan yang berkuatkuasa untuk tempoh tahunan bermula pada atau selepas 1 Januari 2018.



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 1. ASAS PENYEDIAAN (SAMBUNGAN)

### (a) Penyata Kepatuhan (sambungan)

Asas aplikasi piawaian-piawaian, pindaan-pindaan dan interpretasi-interpretasi perakaunan dijangka tidak akan memberi impak kewangan yang besar terhadap penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat bagi tempoh semasa dan sebelumnya kecuali seperti yang dinyatakan di bawah:

#### (i) MFRS 15, Hasil daripada Kontrak dengan Pelanggan

MFRS 15 menggantikan panduan dalam MFRS 111, *Kontrak Pembinaan*, MFRS 118, *Hasil*, *Interpretasi IC 13, Program Kesetiaan Pelanggan*, *Interpretasi IC 15, Perjanjian untuk Pembinaan Hartanah*, *Interpretasi IC 18 Pemindahan Aset daripada Pelanggan dan interpretasi IC 131, Hasil – Transaksi Barter Melibatkan Perkhidmatan Pengiklanan*.

Kumpulan pada masa ini sedang menilai kesan kewangan yang mungkin timbul daripada penggunaan MFRS 15.

#### (ii) MFRS 9, Instrumen Kewangan

MFRS 9 menggantikan panduan dalam MFRS 139, *Instrumen Kewangan: Pengiktirafan dan Pengukuran dalam mengklasifikasikan dan mengukur aset kewangan dan liabiliti kewangan, dan perakaunan lindung nilai*.

Kumpulan pada masa ini sedang menilai kesan kewangan yang mungkin timbul daripada penggunaan MFRS 9.

### (b) Asas pengukuran

Penyata kewangan disediakan menurut asas kos sejarah kecuali seperti yang dinyatakan dalam nota 2.

### (c) Mata wang fungsi dan pembentangan

Penyata kewangan ini dikemukakan dalam Ringgit Malaysia ("RM"), iaitu mata wang fungsi Syarikat. Semua maklumat kewangan dikemukakan dalam RM telah dibundarkan kepada nilai ribu terdekat, kecuali dinyatakan sebaliknya.

### (d) Penggunaan anggaran dan penilaian

Penyediaan penyata kewangan yang berasaskan MFRSs memerlukan pihak pengurusan membuat penilaian, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada penggunaan polisi perakaunan dan jumlah aset, liabiliti, pendapatan dan perbelanjaan yang dilaporkan. Keputusan sebenar mungkin berbeza daripada anggaran-anggaran ini.

Anggaran dan andaian dikaji semula dari semasa ke semasa. Semakan ke atas anggaran perakaunan diiktiraf dalam tempoh di mana anggaran-anggaran disemak dan dalam tempoh berkaitan di masa depan.

Tidak terdapat sebarang bahagian penting dalam ketidakpastian anggaran dan penilaian kritikal dalam menggunakan polisi perakaunan yang mempunyai kesan ketara ke atas jumlah diiktiraf dalam penyata kewangan, kecuali yang dinyatakan dalam nota 4 – pengukuran jumlah diperoleh daripada unit yang menjana tunai.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

Dasar-dasar perakaunan yang dinyatakan di bawah telah diguna pakai secara konsisten dalam tempoh yang dibentangkan dalam penyata kewangan ini, dan telah diguna pakai secara konsisten oleh entiti-entiti Kumpulan, kecuali dinyatakan sebaliknya.

### (a) Asas penyatuan

#### (i) Syarikat-syarikat subsidiari

Syarikat-syarikat subsidiari adalah entiti, termasuk entiti berstruktur, yang dikawal oleh Syarikat. Penyata kewangan syarikat subsidiari dimasukkan di dalam penyata kewangan yang disatukan daripada tarikh kawalan bermula sehingga tarikh kawalan tersebut tamat.

Kumpulan akan mengawal entiti apabila ia terdedah, atau mempunyai hak, pulangan berubah-ubah daripada penglibatan dengan entiti dan mempunyai keupayaan untuk memberi kesan terhadap pulangan melalui kuasa ke atas entiti tersebut. Potensi hak mengundi akan dipertimbangkan apabila menilai kawalan hanya apabila hak-hak tersebut adalah substantif.

Kumpulan menganggap ia mempunyai kuasa *de facto* atas pelaburan, walaupun tidak mempunyai majoriti hak mengundi, ia mempunyai keupayaan semasa untuk mengarahkan kegiatan penerima pelaburan yang ketara memberi kesan pulangan pelaburan.

Pelaburan dalam syarikat-syarikat subsidiari diukur dalam penyata kedudukan kewangan Syarikat pada kos ditolak kerugian penurunan nilai kecuali pelaburan itu diklasifikasikan sebagai pegangan untuk jualan atau pengagihan. Kos pelaburan termasuk kos urusniaga.

#### (ii) Kehilangan kawalan

Apabila kawalan dalam syarikat subsidiari hilang, Kumpulan tidak mengiktiraf aset-aset dan liabiliti-liabiliti syarikat subsidiari, sebarang kepentingan yang tidak dikawal dan komponen ekuiti lain berkaitan syarikat subsidiari tersebut. Sebarang lebihan atau defisit yang timbul ke atas kehilangan kawalan diiktiraf dalam penyata kewangan. Jika Kumpulan mengekalkan sebarang kepentingan di dalam syarikat subsidiari terdahulu, maka kepentingan itu diukur pada nilai saksama pada tarikh kawalan hilang. Seterusnya ia diambil kira sebagai pelaburan ekuiti atau sebagai aset kewangan sedia untuk jualan bergantung kepada tahap pengaruh tertahan.

#### (iii) Syarikat-syarikat bersekutu

Syarikat-syarikat bersekutu adalah entiti-entiti termasuk entiti-entiti tidak diperbadankan di mana Kumpulan mempunyai pengaruh penting tetapi tidak mempunyai kawalan ke atas polisi-polisi kewangan dan operasi.

Pelaburan dalam syarikat bersekutu dilaporkan dalam penyata kewangan disatukan menggunakan kaedah ekuiti ditolak sebarang kerugian penurunan nilai. Kos pelaburan termasuk kos transaksi. Penyata kewangan disatukan termasuk bahagian untung atau rugi serta pendapatan komprehensif lain ekuiti syarikat bersekutu Kumpulan selepas pelarasan jika ada, untuk menyesuaikan polisi perakaunan tersebut dengan dasar Kumpulan, daripada tarikh pengaruh berkuatkuasa sehingga tarikh tamat pengaruh berkuatkuasa berkenaan.

Apabila bahagian kerugian Kumpulan melebihi kepentingannya dalam sesebuah ekuiti syarikat bersekutu, jumlah dibawa kepentingan itu termasuk sebarang pelaburan jangka panjang dikurangkan kepada sifar dan pengiktirafan kerugian seterusnya tidak diteruskan kecuali dalam keadaan di mana Kumpulan mempunyai tanggungjawab atau telah membuat pembayaran bagi pihak syarikat-syarikat bersekutu.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (a) Asas penyatuan (sambungan)

#### (iii) Syarikat-syarikat bersekutu (sambungan)

Apabila Kumpulan tidak lagi mempunyai pengaruh penting ke atas syarikat bersekutu, sebarang kepentingan tertahan dalam syarikat bersekutu terdahulu pada tarikh pengaruh yang ketara hilang ia diukur semula pada nilai saksama dan jumlah ini dianggap sebagai jumlah dibawa awal aset kewangan. Perbezaan di antara nilai saksama sebarang kepentingan tertahan ditambah hasil daripada faedah yang dilupuskan dan nilai dibawa pelaburan tersebut pada tarikh kaedah ekuiti tidak diteruskan diiktiraf dalam untung atau rugi.

Apabila kepentingan Kumpulan dalam syarikat bersekutu berkurangan tetapi tidak mengakibatkan kehilangan pengaruh yang ketara, sebarang kepentingan yang tertahan tidak diukur semula. Sebarang keuntungan atau kerugian yang timbul daripada penurunan dalam kepentingan diiktiraf dalam untung atau rugi. Apa-apa keuntungan atau kerugian yang dahulunya diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain juga diklasifikasikan berkadar dengan untung atau rugi jika mendatangkan keuntungan atau kerugian akan dikehendaki dikelaskan semula kepada untung atau rugi ke atas pelupusan aset atau liabiliti yang berkaitan.

Pelaburan dalam syarikat bersekutu dinyatakan pada kos dalam penyata kedudukan kewangan Syarikat ditolak kerugian penurunan nilai, kecuali pelaburan diklasifikasikan sebagai pegangan untuk jualan atau pengagihan. Kos pelaburan termasuk kos transaksi.

#### (iv) Transaksi dihapuskan ke atas penyatuan

Baki antara kumpulan serta sebarang pendapatan dan perbelanjaan belum direalisasikan yang timbul daripada urusan niaga antara kumpulan dihapuskan dalam menyediakan penyata kewangan disatukan.

Keuntungan belum direalisasi daripada urusan niaga dengan syarikat-syarikat bersekutu dihapuskan daripada pelaburan setakat kepentingan Kumpulan dalam syarikat bersekutu. Kerugian tidak direalisasi dihapuskan dengan cara yang sama seperti keuntungan tidak direalisasikan, tetapi hanya setakat bahawa tiada bukti kemerosotan.

### (b) Mata wang asing

#### Transaksi mata wang asing

Transaksi dalam mata wang asing ditukar kepada mata wang fungsi entiti Kumpulan masing-masing pada kadar pertukaran pada tarikh transaksi.

Aset dan liabiliti kewangan dalam mata wang asing pada akhir tempoh pelaporan diterjemahkan semula kepada mata wang fungsi pada kadar pertukaran pada tarikh tersebut.

Aset dan liabiliti bukan kewangan dalam mata wang asing tidak diterjemahkan semula pada akhir tarikh pelaporan, kecuali yang diukur pada nilai saksama ditukarkan semula kepada mata wang fungsi pada kadar pertukaran pada tarikh nilai saksama ditentukan.

Perbezaan mata wang asing yang timbul daripada pertukaran semula diiktiraf dalam untung atau rugi, kecuali untuk perbezaan yang timbul dari terjemahan semula instrumen ekuiti sedia untuk dijual atau instrumen kewangan ditetapkan sebagai suatu perlindungan daripada risiko mata wang, yang diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (c) Instrumen-instrumen kewangan

#### (i) Pengiktirafan dan pengukuran awal

Aset kewangan atau liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan hanya apabila Kumpulan atau Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen tersebut.

Pada permulaannya instrumen kewangan diiktiraf pada nilai saksamanya tambah, untuk instrumen kewangan yang tidak diiktiraf pada nilai saksama melalui untung atau rugi, kos transaksi yang berkaitan secara langsung dengan pengambilalihan atau terbitan instrumen kewangan.

Pengiktirafan derivatif terbenam adalah berasingan daripada kontrak utama dan dikenali sebagai derivatif jika, dan hanya jika, ia tidak mempunyai kaitan yang rapat dengan ciri-ciri ekonomi dan risiko kontrak utama, dan kontrak utama tersebut bukan diiktiraf pada nilai saksama melalui untung atau rugi. Jika derivatif terbenam diiktiraf secara berasingan, kontrak utama akan diambilkira menurut polisi sesuai dengan sifat kontrak tersebut.

#### (ii) Kategori-kategori instrumen kewangan dan pengukuran berikutnya

Kumpulan dan Syarikat mengkategorikan instrumen kewangan seperti berikut:

##### *Aset-aset kewangan*

#### (a) Aset-aset kewangan pada nilai saksama melalui untung rugi

Kategori nilai saksama melalui untung atau rugi mengandungi aset-aset kewangan yang dipegang untuk jualan, termasuk derivatif-derivatif (kecuali derivatif yang ditetapkan dan instrumen lindungan yang berkesan) atau aset-aset kewangan yang ditentukan secara khusus dalam kategori ini pada permulaan pengiktirafan.

Aset kewangan lain yang dikategorikan sebagai nilai saksama melalui untung atau rugi kemudiannya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan atau kerugian diiktiraf dalam untung atau rugi.

#### (b) Pinjaman dan penghutang

Kategori pinjaman dan penghutang terdiri daripada instrumen hutang yang tidak dinyatakan dalam pasaran aktif.

Aset kewangan yang dikategorikan sebagai pinjaman dan penghutang akan diukur seterusnya pada kos pelunasan menggunakan kaedah faedah efektif.

Selain daripada yang diukur pada nilai saksama melalui untung atau rugi, semua aset kewangan dikehendaki disemak untuk penurunan nilai (rujuk nota 2(i)(i)).

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (c) Instrumen-instrumen kewangan (sambungan)

#### (ii) Kategori-kategori instrumen kewangan dan pengukuran berikutnya (sambungan)

##### *Liabiliti-liabiliti kewangan*

Semua liabiliti kewangan diukur seterusnya pada kos pelunasan selain daripada yang dikategorikan sebagai nilai saksama melalui untung atau rugi.

Kategori nilai saksama melalui untung atau rugi mengandungi liabiliti kewangan iaitu derivatif (kecuali derivatif yang menyamai instrumen lindungan yang berkesan dan tertentu) atau liabiliti kewangan yang khususnya ditentukan ke dalam kategori ini pada mula pengiktirafan.

Liabiliti kewangan lain yang dikategorikan sebagai nilai saksama melalui untung atau rugi akan diukur pada nilai saksamanya dan keuntungan dan kerugian diiktiraf dalam untung atau rugi.

#### (iii) Perakaunan lindung nilai

##### *Aliran tunai terlindung*

Aliran tunai terlindung adalah satu perlindungan daripada pendedahan kepada pembolehubahan dalam aliran tunai yang boleh diagihkan kepada sesuatu risiko tertentu yang berkaitan dengan aset atau liabiliti diiktiraf atau unjuran urusanniaga berkemungkinan tinggi dan boleh memberi kesan ke atas keuntungan atau kerugian. Dalam satu aliran tunai terlindung, bahagian untung atau rugi atas instrumen perlindungan yang ditentukan sebagai perlindungan efektif adalah diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain dan bahagian tidak efektif adalah diiktiraf dalam untung rugi.

Selanjutnya, untung atau rugi terkumpul yang diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain adalah diklasifikasikan semula daripada ekuiti ke untung atau rugi dalam tempoh yang sama atau tempoh-tempoh di mana jangkaan aliran tunai terlindung menjejaskan keuntungan atau kerugian. Sekiranya unjuran urusanniaga yang dilindung nilai mengakibatkan pengiktirafan aset atau liabiliti bukan kewangan, untung atau rugi berkaitan yang diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain akan dikeluarkan daripada ekuiti dan dimasukkan dalam nilai dahulu aset atau liabiliti tersebut. Walau bagaimanapun, kerugian yang diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain yang tidak dapat dipulihkan dalam satu atau lebih tempoh masa depan, akan diklasifikasikan semula daripada ekuiti ke untung atau rugi.

Perakaunan aliran tunai terlindung akan dihentikan secara prospektif apabila tempoh instrumen perlindungan tamat atau dijual, ditamatkan atau dilaksanakan, perlindungan itu tidak lagi efektif, unjuran urusanniaga itu tidak dijangka akan berlaku lagi atau perlindungan itu diambil balik. Jika perlindungan itu adalah untuk satu unjuran urusanniaga, untung atau rugi terkumpul atas instrumen perlindungan itu akan kekal dalam ekuiti sehingga urusanniaga tersebut berlaku. Apabila unjuran urusanniaga itu tidak dijangka akan berlaku lagi, sebarang untung atau rugi terkumpul berkaitan diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain akan diklasifikasikan semula daripada ekuiti ke untung atau rugi.

#### (iv) Penamatan pengiktirafan

Sesuatu aset kewangan atau sebahagiannya akan tamat diiktiraf apabila, dan hanya apabila hak kontrak terhadap aliran tunai daripada aset kewangan berakhir atau aset kewangan itu dipindah kepada pihak lain tanpa menyimpan kawalan atau sebahagian besar risiko dan ganjaran aset tersebut. Sewaktu penamatan pengiktirafan aset kewangan, perbezaan antara jumlah dibawa dan jumlah hasil diperoleh (termasuk sebarang aset baru yang didapati ditolak sebarang liabiliti baru yang ditanggung) serta sebarang untung atau rugi terkumpul yang telah diiktiraf dalam ekuiti akan diiktiraf dalam untung atau rugi.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (c) Instrumen-instrumen kewangan (sambungan)

#### (iv) Penamatan pengiktirafan (sambungan)

Sesuatu liabiliti kewangan atau sebahagiannya akan tamat diiktiraf apabila, dan hanya apabila kewajipan yang ditentukan dalam kontrak dilaksanakan atau dibatalkan atau tamat tempohnya. Sewaktu penamatan pengiktirafan suatu liabiliti kewangan, perbezaan antara jumlah dibawa liabiliti kewangan yang dihapuskan atau dipindah kepada pihak lain dan jumlah dibayar, termasuk sebarang aset bukan tunai yang dipindah atau liabiliti yang ditanggung, akan diiktiraf dalam untung atau rugi.

### (d) Hartanah, loji dan peralatan

#### (i) Pengiktirafan dan pengukuran

Modal kerja sedang berjalan dinyatakan pada kos. Semua hartanah, loji dan peralatan lain dinyatakan pada kos ditolak susutnilai terkumpul dan sebarang kerugian penurunan nilai terkumpul.

Kos termasuk perbelanjaan yang terlibat secara langsung dalam pengambilalihan aset dan kos-kos lain yang terlibat secara langsung bagi menyediakan aset dalam keadaan penggunaan yang dikehendaki, dan kos-kos pembukaan serta pemindahan mesin-mesin dan pemulihan kawasan di mana mesin ditempatkan. Kos untuk aset yang dibina sendiri termasuk kos material dan buruh langsung. Bagi aset-aset berkekeluargaan, kos pinjaman adalah dimodalkan mengikuti dasar perakaunan kos pinjaman. Kos juga boleh termasuk pindahan daripada ekuiti bagi sebarang keuntungan atau kerugian atas lindung nilai aliran tunai pembelian mata wang asing hartanah, loji dan peralatan.

Pembelian perisian yang penting kepada fungsi peralatan adalah dipermodalkan sebagai sebahagian peralatan tersebut.

Apabila bahagian penting sesuatu hartanah, loji dan peralatan mempunyai jangka hayat penggunaan yang berbeza, ia dianggap sebagai item-item yang berlainan (komponen utama) dari hartanah, loji dan peralatan.

Keuntungan-keuntungan dan kerugian-kerugian pada pelupusan satu butiran hartanah, loji dan peralatan ialah ditentukan dengan membandingkan penerimaan daripada penjualan dengan nilai dibawa hartanah, loji dan peralatan dan diiktiraf bersih masing-masing sebagai “pendapatan lain” atau “perbelanjaan lain” dalam untung atau rugi.

#### (ii) Kos-kos selanjutnya

Kos menggantikan bahagian item hartanah, loji dan peralatan diiktiraf dalam jumlah dibawa item tersebut jika terdapat kemungkinan bahawa faedah ekonomi masa depannya akan mengalir kepada Kumpulan dan kosnya boleh dikira secara pasti. Jumlah dibawa bahagian yang digantikan akan dihapuskan ke untung atau rugi. Kos servis harian hartanah, loji dan peralatan diiktiraf dalam untung atau rugi apabila ia ditanggung.

#### (iii) Susut nilai

Susut nilai dikira berasaskan kos aset ditolak nilai baki. Komponen penting aset individu dinilai, jika komponen mempunyai jangka hayat yang berbeza daripada baki aset tersebut, maka komponen tersebut disusut nilai secara berasingan.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (d) Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

#### (iii) Susut nilai (sambungan)

Susut nilai diiktiraf dalam untung atau rugi pada asas garis lurus terhadap jangka hayat penggunaan yang dianggarkan bagi setiap item hartanah, loji dan peralatan dari tarikh ia sedia untuk dijual. Aset pajakan disusut nilai pada tempoh pajakan atau jangka hayat penggunaan yang mana lebih singkat melainkan Kumpulan agak pasti bahawa ia akan mendapat pemilikan pada akhir tempoh pajakan. Hartanah, loji dan peralatan masih dalam pembinaan tidak disusut nilai sehingga aset tersebut sedia digunakan.

Anggaran jangka hayat penggunaan bagi tempoh semasa dan perbandingan adalah seperti berikut:

• tanah pajakan	46 – 65 tahun
• bangunan	25 – 50 tahun
• loji dan mesin	10 – 25 tahun
• alat, perabot dan peralatan	5 – 8 tahun
• kenderaan bermotor	5 tahun
• sistem maklumat	3 – 10 tahun

Kaedah susut nilai, jangka hayat penggunaan dan nilai baki dinilai semula pada tarikh pelaporan, dan diselaraskan mengikut kesesuaian.

### (e) Aset pajakan

#### (i) Pajakan kewangan

Pajakan di mana Kumpulan mengambil sebahagian besar risiko dan ganjaran pemilikan diklasifikasikan sebagai pajakan kewangan. Pada pengiktirafan awal, aset pajakan tersebut diukur pada satu jumlah yang setara dengan nilai saksama yang lebih rendah dan nilai semasa minimum pembayaran pajakan. Selepas pengiktirafan awal, aset tersebut dikira menurut dasar perakaunan yang berkaitan dengan aset berkenaan.

Bayaran pajakan minima dibuat di bawah pajakan kewangan adalah diagihkan di antara perbelanjaan kewangan dan pengurangan liabiliti tertunggak. Perbelanjaan kewangan itu diperuntukkan kepada setiap tempoh pajakan tersebut bagi menghasilkan kadar faedah yang tetap bagi baki liabiliti. Bayaran pajakan luar jangkaan dikira dengan mengemaskinikan bayaran pajakan minima bagi baki tempoh apabila pembetulan ke atas pajakan tersebut disahkan.

Tanah pajakan di mana sebahagian besar adalah pajakan kewangan diklasifikasikan sebagai hartanah, loji dan peralatan.

#### (ii) Pajakan operasi

Pajakan di mana Kumpulan tidak mengambil sebahagian besar risiko dan ganjaran pemilikan diklasifikasikan sebagai pajakan operasi dan aset yang dipajak tidak diiktiraf di dalam penyata kedudukan kewangan Kumpulan.

Pembayaran yang dibuat di bawah pajakan operasi diiktiraf dalam untung atau rugi menggunakan kaedah asas garis lurus sepanjang tempoh pajakan. Insentif pajakan diterima diiktiraf dalam untung atau rugi sebagai satu bahagian penting bagi jumlah pajakan dibelanjakan sepanjang tempoh pajakan.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (f) Muhibah

Muhibah yang diperoleh daripada penggabungan perniagaan dikira pada kos tolak kerugian penurunan nilai terkumpul.

Muhibah tidak dilunaskan tetapi dinilai untuk penurunan nilai setiap tahun dan apabila terdapat tanda yang menunjukkan penurunan nilai.

### (g) Inventori

Inventori dinilai mengikut kos dan nilai realisasi bersih yang boleh diperoleh, yang mana lebih rendah.

Kos inventori dikira berasaskan prinsip 'masuk-dahulu keluar-dahulu' dan termasuk perbelanjaan yang berlaku dalam memperoleh inventori, pengeluaran atau kos penukaran dan kos-kos lain untuk membawanya ke lokasi dan keadaan sedia ada. Bagi kerja dalam pelaksanaan dan barangan siap, kosnya merangkumi perkongsian overhead pengeluaran yang sesuai berdasarkan kapasiti operasi normal.

Nilai realisasi bersih adalah anggaran harga jualan dalam urusan perniagaan biasa, tolak anggaran kos perbelanjaan siap dan jualan dan anggaran kos yang perlu untuk membuat jualan.

### (h) Tunai dan setara tunai

Tunai dan setara tunai merangkumi tunai dalam tangan, baki-baki dengan bank serta pelaburan berkecairan tinggi yang mempunyai risiko perubahan nilai yang tidak penting dengan tempoh matang asal tiga bulan. Bagi penyata aliran tunai, tunai dan baki bank dibentangkan pada overdraf bank bersih dan deposit dicagarkan.

### (i) Penurunan nilai

#### (i) Aset-aset kewangan

Semua aset kewangan (kecuali aset kewangan yang dikategorikan sebagai nilai saksama melalui untung atau rugi, pelaburan dalam syarikat-syarikat subsidiari dan syarikat bersekutu) disemak pada setiap tarikh pelaporan untuk sebarang bukti penurunan nilai yang dihasilkan daripada satu atau lebih peristiwa yang mempunyai impak atas ketidaktentuan aliran tunai aset pada masa hadapan. Jangkaan kerugian atas peristiwa masa hadapan tidak diiktiraf walau betapa besar kemungkinannya.

Penurunan nilai bagi pinjaman dan penghutang diiktiraf dalam untung atau rugi dan dikira sebagai perbezaan di antara jumlah dibawa aset dan nilai semasa anggaran aliran tunai masa hadapan didiskaun pada kadar faedah efektif asal aset. Jumlah dibawa aset dikurangkan melalui penggunaan akaun elaun.



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (i) Penurunan nilai (sambungan)

#### (ii) Aset-aset lain

Jumlah dibawa aset-aset lain (kecuali inventori dan aset cukai tertunda) disemak pada setiap tarikh pelaporan untuk menentukan sama ada wujud sebarang tanda penurunan nilai. Jika ada sebarang tanda sedemikian, anggaran akan dibuat untuk mengukur jumlah perolehan semula. Untuk muhibah, jumlah perolehan semula dianggarkan pada setiap tahun yang sama.

Bagi tujuan pengujian penurunan nilai, aset adalah dikumpulkan menjadi kumpulan-kumpulan kecil aset yang menjana aliran tunai daripada penggunaan berterusan yang mana sebahagian besarnya adalah bebas daripada aliran tunai ke dalam aset-aset lain atau unit penjanaan tunai. Tertakluk kepada had ujian segmen operasi, bagi tujuan penurunan nilai muhibah, unit penjanaan tunai di mana muhibah telah diagihkan diagregatkan supaya tahap ujian penurunan nilai dijalankan menunjukkan tahap terendah di mana muhibah dipantau bagi tujuan pelaporan dalaman. Muhibah yang diperolehi dalam penggabungan perniagaan adalah diagihkan kepada unit-unit penjanaan tunai yang dijangka memberi manfaat daripada sinergi penggabungan tersebut untuk tujuan pengujian penurunan nilai.

Jumlah perolehan semula bagi aset atau unit yang menjana tunai adalah nilai penggunaannya dan nilai saksamanya ditolak kos untuk jualan yang mana lebih tinggi. Dalam mengukur nilai penggunaan, anggaran aliran tunai masa hadapan ditolak kepada nilai semasanya menggunakan kadar diskaun sebelum cukai yang menggambarkan penilaian pasaran semasa bagi nilai masa wang dan risiko khusus untuk aset itu atau unit penjanaan tunai.

Kerugian penurunan nilai diiktiraf jika jumlah dibawa aset atau unit penjanaan tunainya melebihi jumlah perolehannya.

Kerugian penurunan nilai adalah diiktiraf dalam untung atau rugi. Kerugian penurunan nilai diiktiraf dari sudut unit penjanaan tunai yang diagihkan terlebih dahulu untuk mengurangkan jumlah dibawa sebarang muhibah yang diagihkan kepada unit-unit itu dan selepas itu, untuk mengurangkan jumlah dibawa aset lain dalam unit itu (kumpulan unit tunai dijana) pada kaedah sama rata.

Kerugian penurunan nilai dari segi muhibah adalah tidak ditimbal balik. Kerugian penurunan nilai aset-aset lain yang diiktiraf dalam tempoh sebelumnya dinilai pada akhir setiap tempoh pelaporan bagi mengesan sebarang tanda bahawa kerugian telah berkurangan atau tidak lagi wujud. Kerugian penurunan nilai ditimbal balik jika ada perubahan dalam anggaran yang digunakan untuk menentukan jumlah perolehan semula sejak pengiktirafan terakhir kerugian penurunan nilai. Kerugian penurunan nilai ditimbal balik hanya setakat jumlah aset dibawa tidak melebihi jumlah dibawa yang mungkin ditentukan, nilai bersih daripada susut nilai atau pelunasan, jika tiada kerugian penurunan nilai diiktiraf. Timbal balik kerugian penurunan nilai dikreditkan ke untung atau rugi pada tahun kewangan timbal balik itu diiktiraf.

### (j) Manfaat pekerja

#### (i) Manfaat pekerja jangka pendek

Kewajipan manfaat pekerja jangka pendek dari segi gaji, bonus tahunan, cuti tahunan berbayar dan cuti sakit dikira pada asas tiada pengurangan dan dibelanjai apabila perkhidmatan diberikan.

Liabiliti diiktiraf bagi jumlah yang dijangka akan dibayar di bawah bonus tunai jangka pendek atau rancangan perkongsian keuntungan jika Kumpulan mempunyai kewajipan perundangan atau kewajipan konstruktif untuk membayar jumlah hasil perkhidmatan lalu pekerja dan kewajipan tersebut boleh dianggar dengan nyata.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (j) Manfaat pekerja (sambungan)

#### (ii) Pelan nyata

Caruman Kumpulan kepada dana pencen berkanun dicajkan ke penyata pendapatan dalam tahun kewangan yang berkaitan. Caruman prabayar diiktiraf sebagai aset ke tahap di mana bayaran balik tunai atau pengurangan pada bayaran akan datang.

#### (iii) Pelan manfaat tertakrif

Obligasi bersih Kumpulan berhubung pelan manfaat tertakrif dikira berasingan bagi setiap pelan dengan menganggar jumlah manfaat masa depan yang diperolehi oleh kakitangan dalam tempoh semasa dan terdahulu, mendiskaun amaun itu dan ditolak nilai saksama sebarang aset pelan.

Pengiraan manfaat tertentu dilakukan setiap tahun oleh aktuari berkelayakan dengan menggunakan kaedah kredit unit unjuran. Apabila keputusan pengiraan aset yang berpotensi bagi Kumpulan, aset yang diiktiraf adalah terhad kepada nilai kini manfaat ekonomi boleh didapati dalam bentuk sebarang pulangan daripada pelan atau pengurangan caruman rancangan di masa hadapan. Untuk mengira nilai kini manfaat ekonomi, pertimbangan diberikan kepada mana-mana keperluan pembiayaan minimum berkenaan.

Pengukuran semula liabiliti manfaat tetap yang bersih, yang terdiri daripada keuntungan dan kerugian aktuari, pulangan ke atas aset pelan (tidak termasuk faedah) dan kesan siling aset (jika ada, tidak termasuk faedah), diiktiraf dengan segera dalam pendapatan komprehensif lain. Kumpulan menentukan perbelanjaan faedah bersih atau pendapatan atas liabiliti bersih ditakrifkan atau aset bagi tempoh dengan menggunakan kadar diskaun yang digunakan untuk mengukur tanggungan Kumpulan pada awal tempoh tahunan kepada liabiliti bersih kemudian ditakrifkan faedah atau aset, dengan mengambil akaun apa-apa perubahan dalam bersih tanggungan manfaat yang tetap atau aset dalam tempoh yang hasil daripada sumbangan dan bayaran faedah.

Perbelanjaan faedah bersih dan perbelanjaan lain yang berkaitan dengan pelan manfaat diiktiraf dalam keuntungan atau kerugian.

Apabila manfaat sesuatu pelan berubah atau apabila pelan itu disekat, perubahan yang mengakibatkan faedah yang berkaitan dengan perkhidmatan yang lepas atau keuntungan atau kerugian pengurangan diiktiraf serta merta dalam keuntungan atau kerugian. Kumpulan mengiktiraf keuntungan dan kerugian dalam penyelesaian sesuatu pelan manfaat yang ditetapkan apabila penyelesaian itu berlaku.

#### (iv) Manfaat pemberhentian kerja

Manfaat penamatan dibelanjakan pada awal apabila Kumpulan tidak lagi boleh mengeluarkan dan apabila Kumpulan mengiktiraf kos untuk penstrukturan semula. Jika faedah yang tidak dijangka akan dijelaskan dengan sepenuhnya dalam tempoh 12 bulan daripada akhir tempoh pelaporan, ia akan dikurangkan ke nilai semasanya.

#### (v) Urusniaga pembayaran berasaskan saham

##### *Pelan Unit Saham Terhad ("PSUP")*

Kakitangan tertentu Kumpulan adalah berhak kepada PSUP yang memberi mereka hak kepada saham Nestlé S.A. Nilai saksama pada tarikh tawaran PSUP yang ditawarkan untuk kakitangan diiktiraf sebagai perbelanjaan pekerja dalam penyata kewangan, sepanjang tempoh tersebut kakitangan secara tidak sedar menjadi berhak ke atas saham tersebut. Jumlah saham diiktiraf sebagai perbelanjaan di ubah untuk menggambarkan jumlah saham yang telah dibayar.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (k) Peruntukan-peruntukan

Peruntukan diiktiraf jika, disebabkan peristiwa lalu, Kumpulan mempunyai kewajipan perundangan atau kewajipan konstruktif yang boleh dianggar dan kemungkinan aliran keluar faedah ekonomi diperlukan untuk menyelesaikan kewajipan tersebut. Peruntukan ditentukan dengan mengurangkan jumlah jangkaan aliran tunai masa hadapan pada kadar sebelum cukai yang menggambarkan penilaian pasaran semasa bagi nilai masa wang dan risiko berkaitan liabiliti. Tarikan balik diskaun adalah diiktiraf sebagai kos kewangan.

#### *Penyusunan semula*

Peruntukan untuk penyusunan semula diiktiraf apabila Kumpulan telah meluluskan rancangan penyusunan semula yang terperinci dan rasmi, dan penyusunan semula sama ada telah bermula atau telah diumumkan kepada orang ramai. Kos operasi masa depan tidak disediakan.

### (l) Perolehan dan pendapatan lain

#### (i) Barangan dijual

Perolehan daripada jualan barangan daripada aktiviti biasa diukur pada nilai saksama bagi pembayaran yang diterima atau boleh diterima, jumlah bersih pulangan dan elaun, diskaun atas dagangan dan jumlah rebat. Pendapatan diiktiraf apabila bukti yang memuaskan wujud, biasanya dalam bentuk pelaksanaan persetujuan jualan di mana risiko dan ganjaran pemilikan yang ketara dipindahkan kepada pembeli, perolehan semula pembayaran adalah berkemungkinan, kos berkaitan dan kemungkinan pulangan barangan boleh dianggarkan secara munasabah serta tiada pembabitan berterusan pihak pengurusan dengan barangan, dan jumlah perolehan boleh diukur secara munasabah. Sekiranya ada kemungkinan diskaun akan diberikan dan jumlah diskaun boleh diukur secara munasabah, diskaun diiktiraf sebagai pengurangan daripada perolehan sepertimana jualan diiktiraf.

#### (ii) Pendapatan dividen

Pendapatan dividen diiktiraf dalam keuntungan atau kerugian pada tarikh hak untuk menerima pembayaran dividen Kumpulan atau Syarikat ditentukan.

#### (iii) Pendapatan faedah

Pendapatan faedah diiktiraf dalam untung atau rugi apabila ia terakru, menggunakan kaedah hasil efektif.

### (m) Kos pinjaman

Kos pinjaman yang tidak berkaitan secara langsung dengan pengambilalihan, pembinaan atau pengeluaran aset berkecayaan adalah diiktiraf dalam untung atau rugi dengan menggunakan kaedah faedah efektif.

Kos-kos pinjaman berkaitan secara langsung dengan pengambilalihan, pembinaan atau pengeluaran aset berkecayaan, iaitu aset yang memerlukan masa yang lama untuk sedia digunakan atau dijual, adalah dipermodalkan sebagai sebahagian kos aset tersebut.

Permodalan kos pinjaman sebagai sebahagian kos aset berkecayaan bermula apabila perbelanjaan aset tersebut dan kos pinjaman ditanggung, serta aktiviti-aktiviti yang perlu dijalankan untuk menyediakan aset untuk penggunaan yang telah ditentukan atau jualan yang sedang berlangsung. Permodalan kos pinjaman digantung atau berhenti apabila sebahagian besar aktiviti-aktiviti tersebut telah diganggu atau selesai.

Pendapatan yang diperolehi daripada pelaburan sementara di mana pinjaman tertentu belum digunakan untuk memperoleh aset berkecayaan, perbelanjaan pinjaman tersebut ditolak daripada kos pinjaman yang layak dipermodalkan.

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (n) Cukai pendapatan

Cukai pendapatan mengandungi cukai semasa dan tertunda. Perbelanjaan cukai diiktiraf di dalam untung atau rugi kecuali pada tahap di mana ia berkaitan dengan perkara yang diiktiraf secara langsung dalam ekuiti atau pendapatan komprehensif lain.

Cukai semasa adalah jangkaan cukai yang perlu dibayar atau diperolehi ke atas pendapatan atau kerugian boleh cukai bagi tahun tersebut, menggunakan kadar cukai yang digubal atau telah digubal secara substantif sebelum atau pada akhir tarikh pelaporan dan sebarang pelarasan kepada cukai yang perlu dibayar berkaitan dengan tahun-tahun kewangan terdahulu.

Cukai tertunda diiktiraf dengan kaedah liabiliti, untuk membuat peruntukkan bagi perbezaan sementara antara jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam penyata kedudukan kewangan serta asas-asas cukainya. Cukai tertunda tidak diiktiraf untuk perbezaan sementara berikut: pengiktirafan awal muhibah, pengiktirafan awal aset atau liabiliti dalam urusniaga yang bukannya penggabungan perniagaan dan tidak menjejaskan sama ada perakaunan atau keuntungan atau kerugian yang boleh dikenakan cukai. Cukai tertunda dikira pada kadar cukai yang dijangka akan digunakan pada perbezaan sementara apabila ia ditimbal balik berdasarkan undang-undang yang digubal atau digubal sebahagiannya pada tarikh pelaporan.

Aset dan liabiliti cukai tertunda diimbangi jika terdapat hak yang boleh dikuatkuasakan untuk mengimbangi liabiliti dan aset cukai semasa, dan ia berkaitan dengan cukai pendapatan yang dikenakan oleh pihak berkuasa cukai yang sama atas entiti dikenakan cukai yang sama yang, atau dalam keadaan entiti-entiti dikenakan cukai yang berbeza, dengan hasrat untuk menyelesaikan liabiliti dan aset cukai semasa pada asas bersih atau aset dan liabiliti cukai mereka akan direalisasikan secara serentak.

Aset cukai tertunda diiktiraf sehingga ke tahap di mana kemungkinan bahawa terdapatnya keuntungan masa hadapan yang dikenakan cukai supaya perbezaan sementara boleh digunakan. Aset cukai tertunda disemak pada setiap tarikh pelaporan dan dikurangkan hingga tiada kemungkinan manfaat cukai berkaitan akan direalisasikan.

Elaun pelaburan semula yang tidak digunakan dan elaun cukai pelaburan, insentif cukai yang bukan asas cukai aset, diiktiraf sebagai aset cukai tertunda ke tahap yang berkemungkinan bahawa keuntungan boleh dicukai masa hadapan akan tersedia terhadap insentif cukai tidak digunakan boleh digunakan

### (o) Perolehan sesaham

Kumpulan menyediakan maklumat perolehan sesaham ("EPS") asas untuk saham-saham biasanya.

EPS asas dikira dengan membahagikan keuntungan atau kerugian yang boleh diagihkan kepada pemegang saham biasa Syarikat dengan purata bilangan saham biasa sepanjang tempoh berkenaan, diselaraskan untuk saham-saham yang dipegang sendiri.

Perolehan saham cair ditentukan dengan melaraskan keuntungan atau kerugian yang boleh diagih kepada pemegang saham biasa dan purata bilangan saham yang tertunggak, diselaraskan untuk saham dipegang, bagi kesan semua saham biasa berpotensi cair, yang terdiri daripada nota boleh tukar dan opsyen saham yang diberikan kepada para pekerja.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

### (p) Segmen-segmen operasi

Segmen operasi adalah komponen Kumpulan yang terbabit dalam aktiviti-aktiviti perniagaan yang mana ia boleh mendapat perolehan dan menanggung perbelanjaan, termasuk perolehan dan perbelanjaan yang berkaitan dengan urusniaga dengan mana-mana satu komponen lain Kumpulan. Keputusan operasi sesuatu segmen operasi kerap disemak oleh ketua pembuat keputusan operasi, iaitu Lembaga Eksekutif Kumpulan, bagi tujuan pengagihan sumber-sumber kepada segmen dan untuk menilai prestasinya, serta di mana maklumat kewangan berasingan tersedia.

### (q) Pengukuran nilai saksama

Nilai saksama bagi aset atau liabiliti, melainkan untuk pembayaran dan pajakan transaksi berasaskan saham, ditentukan sebagai harga yang akan diterima untuk menjual aset atau dibayar untuk memindahkan liabiliti dalam urus niaga yang teratur antara peserta pasaran pada tarikh pengukuran. Pengukuran ini menganggap bahawa transaksi untuk menjual aset itu atau memindahkan liabiliti berlaku sama ada di pasaran utama atau dalam ketiadaan pasaran utama, dalam pasaran yang paling berfaedah.

Bagi aset bukan kewangan, pengukuran nilai saksama mengambil kira keupayaan peserta pasaran untuk menjana faedah ekonomi dengan menggunakan aset yang terbaik atau dengan menjual kepada kumpulan lain peserta pasaran yang akan menggunakan aset yang digunakan yang terbaik.

Apabila mengukur nilai saksama aset atau liabiliti, Kumpulan seboleh-bolehnya menggunakan data pasaran jelas. Nilai saksama adalah dikategorikan dalam tahap yang berbeza dalam tatatingkat nilai saksama yang berasaskan input yang digunakan dalam teknik penilaian seperti berikut:

- Tahap 1: harga disebut (tidak boleh dilaras) dalam pasaran yang aktif bagi aset yang serupa atau liabiliti yang boleh diakses Kumpulan pada tarikh pengukuran.
- Tahap 2: input selain daripada harga disebut yang termasuk dalam Tahap 1 yang boleh diperhatikan bagi aset atau liabiliti, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- Tahap 3: input yang tidak boleh diperhatikan bagi aset atau liabiliti

Kumpulan mengiktiraf pemindahan antara tahap tatatingkat nilai saksama pada tarikh peristiwa atau perubahan dalam keadaan-keadaan yang menyebabkan pemindahan.

### 3. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

Kumpulan Kos	Tanah pajakan RM'000	Bangunan RM'000	Loji dan mesin, alatan, perabot dan peralatan RM'000	Kenderaan bermotor RM'000	Sistem maklumat RM'000	Modal kerja dalam pelaksanaan RM'000	Jumlah RM'000
<b>Pada 1 Januari 2013</b>	96,007	366,992	1,598,225	18,216	89,888	22,746	2,192,074
Tambahan	–	18,202	86,220	2,134	7,055	100,566	214,177
Pelupusan	–	(22)	(11,104)	(5,409)	(3,334)	–	(19,869)
Hapus kira	–	(86)	(8,416)	–	(81)	–	(8,583)
Pemindahan masuk/ (keluar)	–	1,665	11,611	–	1,106	(14,382)	–
<b>Pada 31 Disember 2013/1 Januari 2014</b>	<b>96,007</b>	<b>386,751</b>	<b>1,676,536</b>	<b>14,941</b>	<b>94,634</b>	<b>108,930</b>	<b>2,377,799</b>
Tambahan	320	20,028	102,125	386	6,088	232,620	361,567
Pelupusan	–	(30)	(10,286)	(553)	(455)	–	(11,324)
Hapus kira	–	(7)	(6,492)	–	(36)	–	(6,535)
Pemindahan masuk/ (keluar)	–	9,077	34,953	–	193	(44,223)	–
<b>Pada 31 Disember 2014</b>	<b>96,327</b>	<b>415,819</b>	<b>1,796,836</b>	<b>14,774</b>	<b>100,424</b>	<b>297,327</b>	<b>2,721,507</b>
<b>Susutnilai dan penurunan nilai</b>							
<b>Pada 1 Januari 2013</b>							
Susutnilai terkumpul	10,924	110,756	1,028,784	9,458	65,227	–	1,225,149
Kerugian penurunan nilai terkumpul	–	6,284	14,682	–	147	–	21,113
	10,924	117,040	1,043,466	9,458	65,374	–	1,246,262
Susutnilai bagi tahun	1,711	8,977	89,407	1,925	6,951	–	108,971
Pelupusan	–	(5)	(8,613)	(3,994)	(3,320)	–	(15,932)
Hapus kira	–	(15)	(7,872)	–	(78)	–	(7,965)
<b>Pada 31 Disember 2013</b>							
Susutnilai terkumpul	12,635	119,713	1,101,706	7,389	68,780	–	1,310,223
Kerugian penurunan nilai terkumpul	–	6,284	14,682	–	147	–	21,113
	12,635	125,997	1,116,388	7,389	68,927	–	1,331,336

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 3. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN (SAMBUNGAN)

Kumpulan	Tanah pajakan RM'000	Bangunan RM'000	Loji dan mesin, alatan, perabot dan peralatan RM'000	Kenderaan bermotor RM'000	Sistem maklumat RM'000	Modal kerja dalam pelaksanaan RM'000	Jumlah RM'000
<b>Susutnilai dan penurunan nilai (sambungan)</b>							
<b>Pada 1 Januari 2014</b>							
Susutnilai terkumpul	12,635	119,713	1,101,706	7,389	68,780	-	1,310,223
Kerugian penurunan nilai terkumpul	-	6,284	14,682	-	147	-	21,113
	12,635	125,997	1,116,388	7,389	68,927	-	1,331,336
Susutnilai bagi tahun	1,717	10,117	90,655	1,699	8,022	-	112,210
Pelupusan	-	(8)	(8,722)	(460)	(421)	-	(9,611)
Hapus kira	-	(2)	(6,155)	-	(28)	-	(6,185)
<b>Pada 31 Disember 2014</b>							
Susutnilai terkumpul	14,352	129,820	1,177,484	8,628	76,353	-	1,406,637
Kerugian penurunan nilai terkumpul	-	6,284	14,682	-	147	-	21,113
	14,352	136,104	1,192,166	8,628	76,500	-	1,427,750
<b>Jumlah dibawa</b>							
<b>Pada 1 Januari 2013</b>	85,083	249,952	554,759	8,758	24,514	22,746	945,812
<b>Pada 31 Disember 2013/1 Januari 2014</b>	83,372	260,754	560,148	7,552	25,707	108,930	1,046,463
<b>Pada 31 Disember 2014</b>	81,975	279,715	604,670	6,146	23,924	297,327	1,293,757

### Loji dan mesin pajakan

Pada 31 Disember 2014, jumlah dibawa bersih bagi loji dan mesin yang dipajak bagi Kumpulan ialah RM6,494,000 (2013: RM10,950,000).

Kumpulan memajak peralatan pengeluaran di bawah beberapa perjanjian pajakan kewangan. Semua pajakan ini memberikan pilihan kepada Kumpulan untuk membeli peralatan itu pada harga berpada dan yang lain memindahkan pemilikan aset-aset itu kepada Kumpulan pada hujung tempoh pajakan.

Loji dan mesin pajakan mempunyai tanggungan pajakan (rujuk nota 12).

#### 4. MUHIBAH

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
Kos/Jumlah dibawa	61,024	61,024

Muhibah ini merujuk kepada unit perniagaan ais krim Kumpulan.

##### *Ujian penurunan nilai*

Jumlah yang boleh diperolehi untuk unit perniagaan ais krim adalah melebihi jumlah dibawanya dan berdasarkan nilai penggunaannya.

Nilai penggunaan ditentukan oleh pengurangan aliran tunai yang dijana daripada operasi berterusan unit perniagaan ais krim pada masa hadapan dan berdasarkan atas andaian-andaian berikut:

- Aliran tunai diunjur berasaskan keputusan operasi sebenar dan bajet kewangan yang diluluskan oleh pengurusan meliputi satu pelan perniagaan 3 tahun.
- Kadar pertumbuhan anggaran hasil untuk rancangan perniagaan 3 tahun dianggarkan 5% hingga 6% setahun.
- Unit ini akan meneruskan operasinya bagi tempoh masa yang tidak terbatas dengan pendapatan sebelum faedah dan cukai kadar pertumbuhan terminal ("EBIT") sebanyak 1% setahun.
- Kadar diskau sebanyak 6.4% (2013: 8.3%) telah digunakan.
- Saiz operasinya akan kekal dengan sekurang-kurangnya atau tidak kurang daripada keputusan-keputusan semasa.

Andaian-andaian utama ini adalah mewakili penilaian pengurusan mengenai trend masa depan dalam industri ais krim dan adalah berasaskan kedua-dua sumber dalaman dan luaran (data sejarah).

#### 5. PELABURAN DALAM SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI

	Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000
Pada kos:		
Saham tidak disebut harga	188,022	188,022



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 5. PELABURAN DALAM SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI (Sambungan)

Butiran syarikat-syarikat subsidiari adalah seperti berikut:

Nama syarikat	Tempat perniagaan utama/Negara diperbadankan	Aktiviti Utama	Kepentingan ekuiti dan kepentingan mengundi	
			2014 %	2013 %
Nestlé Products Sdn. Bhd.	Malaysia	Pemasaran dan jualan ais krim, susu tepung dan minuman, susu cecair dan jus, kopi segera dan, minuman lain, produk coklat konfeksi, mi segera, produk masakan, bijirin, dadih dan produk berkaitan	100	100
Nestlé Manufacturing (Malaysia) Sdn. Bhd	Malaysia	Pengilang dan jualan krim, susu tepung dan minuman, susu cecair dan jus, kopi segera dan, minuman lain, produk coklat konfeksi, mi segera, produk masakan, bijirin, dadih dan produk berkaitan	100	100
Nestlé Asean (Malaysia) Sdn. Bhd.	Malaysia	Pengilang dan jualan produk coklat konfeksi	100	100
Nestlé Foods (Malaysia) Sdn. Bhd.	Malaysia	Tidak aktif	100	100

## 6. PELABURAN DALAM SYARIKAT BERSEKUTU

	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
Pada kos				
Saham tidak disebut harga	3,000	3,000	3,000	3,000
Bahagian rizab selepas pengambilalihan	631	619	–	–
	<b>3,631</b>	<b>3,619</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>

## 7. ASET/(LIABILITI) CUKAI TERTUNDA

### Aset/(liabiliti) cukai tertunda yang diiktiraf

Aset dan liabiliti cukai tertunda adalah diagihkan secara berikut:

Kumpulan	Aset		Liabiliti		Bersih	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
Hartanah, loji dan peralatan	–	–	(105,458)	(100,902)	(105,458)	(100,902)
Pelan manfaat pekerja	17,300	6,335	–	–	17,300	6,335
Peruntukan-peruntukan	30,740	20,522	–	–	30,740	20,522
Rizab perlindungan	105	–	–	(136)	105	(136)
Insentif cukai tidak digunakan	17,749	17,208	–	–	17,749	17,208
Aset/(liabiliti) cukai	65,894	44,065	(105,458)	(101,038)	(39,564)	(56,973)
Pengimbangan cukai	(37,936)	(18,290)	37,936	18,290	–	–
Aset/(liabiliti) cukai bersih	27,958	25,775	(67,522)	(82,748)	(39,564)	(56,973)

### Pergerakan dalam perbezaan-perbezaan sementara dalam tempoh tahun

Kumpulan	Diiktiraf dalam pendapatan komprehensif			Diiktiraf dalam pendapatan komprehensif		
	Pada 1.1.2013 RM'000	Diiktiraf dalam untung rugi (nota 17) RM'000	Pada 31.12.2013/ 1.1.2014 RM'000	Pada 1.1.2014 RM'000	Diiktiraf dalam untung rugi (nota 17) RM'000	Pada 31.12.2014 RM'000
Hartanah, loji dan peralatan	(93,917)	(6,985)	–	(100,902)	(4,556)	–
Pelan manfaat pekerja	13,636	(5,182)	(2,119)	6,335	(700)	11,665
Peruntukan-peruntukan	19,431	1,091	–	20,522	10,218	–
Rizab perlindungan	316	–	(452)	(136)	–	241
Insentif cukai tidak digunakan	18,088	(880)	–	17,208	541	–
	(42,446)	(11,956)	(2,571)	(56,973)	5,503	11,906

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 8. PENGHUTANG DAGANGAN DAN PENGHUTANG LAIN

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Bukan semasa</b>					
Pinjaman kepada pekerja		23,576	21,866	–	–
<b>Semasa</b>					
<b>Dagangan</b>					
Penghutang dagangan		188,053	181,480	–	–
Ditolak: Kerugian penurunan nilai		(5,356)	(4,117)	–	–
		182,697	177,363	–	–
Jumlah terhutang daripada syarikat berkaitan	8.1	147,871	143,170	–	–
Jumlah terhutang daripada syarikat bersekutu	8.1	6,264	2,700	–	–
Ditentukan sebagai instrumen perlindungan					
– Komoditi hadapan		1,844	2,163	–	–
– Kontrak tukaran asing		15,470	6,864	–	–
		354,146	332,260	–	–
<b>Bukan dagangan</b>					
Jumlah terhutang daripada syarikat-syarikat subsidiari	8.2	–	–	488,954	488,759
Jumlah terhutang syarikat berkaitan	8.1	26,601	31,511	–	–
Penghutang lain, deposit dan prabayaran	8.3	123,793	138,436	120	120
		150,394	169,947	489,074	488,879
		504,540	502,207	489,074	488,879
<b>Jumlah</b>		<b>528,116</b>	<b>524,073</b>	<b>489,074</b>	<b>488,879</b>

### 8.1 Jumlah terhutang kepada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu

Penghutang dagangan daripada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu adalah tertakluk kepada terma-terma dagangan biasa. Penghutang bukan dagangan daripada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan perlu dibayar balik atas permintaan, kecuali pendahuluan dari syarikat berkaitan sebanyak RM26,510,000 (2013: RM31,435,000) yang dicaj faedah pada 3.80% hingga 4.05% (2013: 3.16% hingga 3.91%) setahun.

### 8.2 Jumlah terhutang kepada syarikat-syarikat subsidiari

Penghutang bukan dagangan daripada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan perlu dibayar balik atas permintaan, kecuali pendahuluan daripada syarikat subsidiari sebanyak RM78,310,000 (2013: RM78,132,000) yang dicaj faedah pada 3.80% hingga 4.05% (2013: 3.16% hingga 3.91%) setahun.

### 8.3 Penghutang lain, deposit dan prabayaran

Penghutang lain, deposit dan prabayaran Kumpulan termasuklah pinjaman kepada pekerja sebanyak RM11,568,000 (2013: RM11,812,000) yang tidak dijamin, bebas faedah dan bayaran pendahuluan kepada pembekal sebanyak RM58,928,000 (2013: RM54,468,000).

## 9. INVENTORI

	Kumpulan	
	2014	2013
	RM'000	RM'000
Bahan mentah dan pembungkusan bekerja dalam pelaksanaan barangan siap	158,543	179,964
Alat-alat ganti	22,673	19,817
	165,165	187,317
	23,910	21,516
	<b>370,291</b>	408,614
Diiktiraf dalam untung atau rugi – Inventori diiktiraf sebagai kos jualan	2,813,131	2,809,719

## 10. TUNAI DAN SETARA TUNAI

	Kumpulan	
	2014	2013
	RM'000	RM'000
Baki tunai dan bank	15,504	11,864
Deposit dalam bank-bank berlesen	–	3,332
	<b>15,504</b>	15,196

## 11. MODAL DAN RIZAB

### Modal saham

	Kumpulan dan Syarikat			
	Jumlah 2014 RM'000	Bilangan saham 2014 '000	Jumlah 2013 RM'000	Bilangan saham 2013 '000
Dibenarkan				
Saham biasa bernilai RM1 sesaham	300,000	300,000	300,000	300,000
Saham yang diklasifikasikan sebagai instrumen ekuiti yang diterbitkan dan dibayar sepenuhnya				
Saham biasa bernilai RM1 sesaham	234,500	234,500	234,500	234,500

Pemegang ekuiti biasa adalah berhak untuk menerima dividen seperti diisytiharkan daripada semasa ke semasa dan berhak ke atas satu undi sesaham pada mesyuarat-mesyuarat Syarikat.

### Premium saham

Premium saham merujuk kepada jumlah yang pemegang ekuiti bayar bagi saham-saham yang melebihi nilai nominal.

### Rizab perlindungan

Rizab perlindungan merujuk kepada bahagian efektif perubahan bersih nilai saksama instrumen terlindung aliran tunai terkumpul berkaitan dengan urusniaga perlindungan yang belum berlaku.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 12. PINJAMAN

	Nota	Kumpulan	
		2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Bukan semasa</b>			
Pinjaman dari syarikat berkaitan – tidak dijamin		84,264	84,264
Liabiliti pajakan kewangan	12.1	5,803	8,079
		<b>90,067</b>	92,343
<b>Semasa</b>			
Liabiliti pajakan kewangan	12.1	2,893	4,696
Overdraf bank – tidak dijamin		31,420	2,859
Kredit pusingan		50,000	–
		<b>84,313</b>	7,555
		<b>174,380</b>	99,898

068

### 12.1 Liabiliti pajakan kewangan

Liabiliti pajakan kewangan akan dibayar seperti berikut:

	Bayaran pajakan minimum masa hadapan 2014 RM'000		Bayaran pajakan minimum nilai semasa 2014 RM'000	Bayaran pajakan minimum masa hadapan 2013 RM'000		Bayaran pajakan minimum nilai semasa 2013 RM'000
	Faedah 2014 RM'000	2014 RM'000		Faedah 2013 RM'000	2013 RM'000	
<b>Kumpulan</b>						
Kurang daripada satu tahun	3,320	427	2,893	5,306	610	4,696
Antara satu dan lima tahun	6,225	422	5,803	8,844	765	8,079
	<b>9,545</b>	<b>849</b>	<b>8,696</b>	14,150	1,375	12,775

## 13. MANFAAT PEKERJA

### 13.1 Manfaat persaraan

	Kumpulan	
	2014	2013
	RM'000	RM'000
Liabiliti manfaat tertakrif bersih/Jumlah liabiliti manfaat pekerja	62,486	25,337

Kumpulan menjalankan satu skim manfaat tertakrif yang ditadbir oleh Skim Persaraan Kumpulan Nestlé Malaysia.

Skim berkenaan menyediakan pencen persaraan tidak diindeks kepada pekerja yang berkhidmat dengan Kumpulan sebelum 1 Januari 1992, berdasarkan kepada peratusan gaji akhir dan jumlah faedah Kumpulan Wang Simpanan Pekerja (KWSP) daripada caruman pekerja dan majikan yang dibuat sepanjang tempoh keahlian KWSP. Bagi kakitangan yang berkhidmat dengan Nestlé pada atau selepas 1 Januari 1992, sejumlah manfaat persaraan boleh didapati di bawah Skim ini, menggantikan pencen bulanan, bersamaan dengan sumbangan terkumpul Kumpulan dicampur faedah yang dikreditkan pada kadar dividen KWSP.

Pelan manfaat tertakrif mendedahkan Kumpulan kepada risiko aktuari, seperti pasaran (pelaburan) risiko.

#### Pembiayaan

Pelan ini dibiayai sepenuhnya oleh anak-anak syarikat Kumpulan. Keperluan pembiayaan adalah berdasarkan kepada rangka kerja pengukuran aktuari dana pencen yang telah ditetapkan dalam dasar-dasar pembiayaan daripada rancangan itu. Pekerja tidak diperlukan untuk menyumbang kepada rancangan.

Kumpulan dijangka mencarum RM21,312,000 kepada rancangan faedah yang ditakrifkan pada tahun 2015.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 13. MANFAAT PEKERJA (SAMBUNGAN)

### 13.1 Manfaat persaraan (sambungan)

#### Pergerakan dalam nilai semasa kewajipan manfaat tertakrif

Jadual berikut menunjukkan penyesuaian daripada baki awal kepada baki akhir untuk liabiliti manfaat tertakrif bersih dan komponennya:

Kumpulan	Kewajipan manfaat tertakrif RM'000	Nilai saksama pelan aset RM'000	Liabiliti manfaat tertakrif bersih RM'000
Pada 1 Januari 2014	246,807	(221,470)	25,337
<b>Termasuk dalam untung atau rugi</b>			
Kos khidmat semasa	8,020	-	8,020
Kos/(pendapatan) faedah	15,433	(13,786)	1,647
	23,453	(13,786)	9,667
<b>Termasuk dalam pendapatan komprehensif lain</b>			
Pengukuran semula kerugian:			
Kerugian aktuari yang muncul daripada			
– Andaian kewangan	19,325	-	19,325
– Pelarasan pengalaman	23,199	-	23,199
Pulangan ke atas aset pelan, tidak termasuk pendapatan faedah	-	7,018	7,018
	42,524	7,018	49,542
<b>Lain-lain</b>			
Caruman dibayar oleh majikan	-	(22,060)	(22,060)
Manfaat dibayar	(21,457)	21,457	-
Baki pada 31 Disember 2014	291,327	(228,841)	62,486

### 13. MANFAAT PEKERJA (SAMBUNGAN)

#### 13.1 Manfaat persaraan (sambungan)

##### Pergerakan dalam nilai semasa kewajipan manfaat tertakrif (sambungan)

Kumpulan	Kewajipan manfaat tertakrif RM'000	Nilai saksama pelan aset RM'000	Liabiliti manfaat tertakrif bersih RM'000
Pada 1 Januari 2013	264,084	(209,538)	54,546
<b>Termasuk dalam untung atau rugi</b>			
Kos khidmat semasa	7,625	–	7,625
Kredit khidmat terdahulu	(10,728)	–	(10,728)
Kos/(pendapatan) faedah	17,114	(13,929)	3,185
	14,011	(13,929)	82
<b>Termasuk dalam pendapatan komprehensif lain</b>			
Pengukuran semula kerugian/(keuntungan):			
Kerugian/(keuntungan) aktuari yang muncul daripada			
– Andaian kewangan	5,583	–	5,583
– Pelarasan pengalaman	(14,542)	–	(14,542)
Pulangan atas aset pelan, tidak termasuk pendapatan faedah	–	651	651
	(8,959)	651	(8,308)
<b>Lain-lain</b>			
Caruman dibayar oleh majikan	–	(20,817)	(20,817)
Manfaat dibayar	(23,633)	23,633	–
Andaian liabiliti dari Dana Pencen Purina	1,304	(1,470)	(166)
Baki pada 31 Disember 2013	246,807	(221,470)	25,337

Berkuatkuasa 1 Julai 2013, umur persaraan bagi pekerja yang bekerja sebelum 1 Januari 2005 telah diselaraskan dari 55 tahun kepada 60 tahun. Kesan daripada perubahan dalam umur persaraan, kredit perkhidmatan lepas diiktiraf serta-merta dalam untung atau rugi.



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 13. MANFAAT PEKERJA (SAMBUNGAN)

### 13.1 Manfaat persaraan (sambungan)

#### Aset pelan

Aset pelan mengandungi:

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
Sekuriti ekuiti	106,776	103,443
Bon kerajaan	48,191	42,441
Bon korporat	25,000	45,000
Unit amanah	10,000	–
Tunai dan setara tunai	29,817	21,481
Lain-lain	9,057	9,105
	<b>228,841</b>	<b>221,470</b>

Tabung persaraan mempunyai dasar campuran aset strategik yang terdiri daripada sekuriti ekuiti 50%, 30% bon dan 20% lain-lain pelaburan.

#### Kewajipan manfaat tertakrif

##### Andaian aktuari

Andaian utama aktuari pada akhir tempoh laporan ini (dinyatakan sebagai purata wajar):

	Kumpulan	
	2014	2013
Kadar diskaun	6.00%	6.50%
Jangkaan pulangan atas aset pelan	6.00%	6.50%
Peningkatan gaji pada masa depan	4.50%	5.00%

Andaian berhubung kadar kematian masa depan adalah berdasarkan statistik yang diterbitkan dan jadual jangka hayat. Jangka hayat purata seseorang individu yang bersara pada usia 65 tahun adalah 17.1 tahun bagi kedua-dua lelaki dan perempuan pada akhir tarikh pelaporan.

Pada 31 Disember 2014, tempoh purata wajar tanggungan Kumpulan adalah 10.40 tahun.

### 13. MANFAAT PEKERJA (SAMBUNGAN)

#### 13.1 Manfaat persaraan (sambungan)

##### Analisis sensitiviti

Kemungkinan perubahan pada tarikh laporan untuk satu daripada andaian aktuari berkaitan, memegang andaian yang lain kekal, akan menjejaskan obligasi manfaat yang ditakrifkan oleh jumlah yang ditunjukkan di bawah.

	Kumpulan Kewajipan manfaat tertakrif	
	Kenaikan RM'000	Penurunan RM'000
<b>2014</b>		
Kadar diskaun (0.5% pergerakan)	(12,965)	14,011
Pertumbuhan gaji masa hadapan (0.5% pergerakan)	1,740	(1,655)
Pertumbuhan persaraan masa hadapan (0.5% pergerakan)	871	(871)
Jangka hayat masa hadapan (1 tahun pergerakan)	(3,985)	3,900
<b>2013</b>		
Kadar diskaun (0.5% pergerakan)	(10,867)	11,932
Pertumbuhan gaji masa hadapan (0.5% pergerakan)	1,503	(1,260)
Pertumbuhan persaraan masa hadapan (0.5% pergerakan)	933	(759)
Jangka hayat masa hadapan (1 tahun pergerakan)	(3,484)	3,568

Walaupun analisis tidak mengambil kira pengagihan yang penuh dengan jangkaan aliran tunai di bawah rancangan itu, ia tidak mengangarkan sensitiviti terhadap andaian yang ditunjukkan.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 14. PEMIUTANG DAGANGAN DAN PEMIUTANG LAIN

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Dagangan</b>					
Pemiutang dagangan		646,950	591,998	-	-
Jumlah terhutang daripada syarikat berkaitan	14.1	111,748	89,593	-	-
Jumlah terhutang daripada syarikat bersekutu	14.1	18,915	12,995	-	-
Ditentukan sebagai instrumen perlindungan					
- Komoditi hadapan		6,962	-	-	-
- Kontrak tukaran asing		18,782	7,474	-	-
		<b>803,357</b>	702,060	-	-
<b>Bukan dagangan</b>					
Jumlah terhutang daripada syarikat berkaitan	14.1	80,086	80,050	-	-
Pemiutang lain		162,464	98,972	380	391
Perbelanjaan terakru		124,333	141,917	1,322	1,142
		<b>366,883</b>	320,939	<b>1,702</b>	1,533
		<b>1,170,240</b>	1,022,999	<b>1,702</b>	1,533

### 14.1 Jumlah terhutang kepada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu

Pemiutang dagangan daripada syarikat-syarikat berkaitan dan syarikat bersekutu adalah tertakluk kepada terma-terma dagangan biasa. Pemiutang bukan dagangan daripada syarikat-syarikat berkaitan adalah tidak bercagar, perlu dibayar balik atas permintaan dan tanpa faedah, kecuali pinjaman daripada syarikat berkaitan sebanyak RM79,800,000 (2013: RM78,271,000) yang dikenakan faedah sebanyak 3.80% hingga 4.05% (2013: 3.16% hingga 3.91%) setahun.

## 15. PENGHASILAN DARIPADA AKTIVITI OPERASI

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Penghasilan daripada aktiviti operasi dicapai selepas dicaj:</b>					
Bayaran juruaudit					
– Juruaudit berkanun					
KPMG di Malaysia		524	529	137	137
– Perkhidmatan lain					
KPMG di Malaysia		148	173	140	173
Syarikat-syarikat gabungan dengan KPMG di Malaysia		24	21	1	1
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	3	112,210	108,971	–	–
Penurunan nilai atas penghutang dagangan (bersih)		1,239	145	–	–
Kerugian daripada pelupusan hartanah, loji dan peralatan		976	1,647	–	–
Kerugian tukaran asing bersih					
– direalisasi		–	5,449	–	–
– belum direalisasi		3,564	95	–	–
Perbelanjaan personel (termasuk kakitangan utama pengurusan)					
– Caruman kepada Kumpulan Wang Simpanan Pekerja		40,385	39,439	–	–
– Perbelanjaan berkenaan pelan manfaat tertakrif	13	9,667	82	–	–
– Pembayaran berasaskan saham		9,147	10,082	–	–
– Upah, gaji dan lain-lain		471,856	475,014	–	–
Hartanah, loji dan peralatan dihapus kira		350	618	–	–
Sewa tanah dan bangunan		51,580	50,506	–	–
<b>dan selepas kredit:</b>					
Pendapatan dividen daripada					
– Syarikat-syarikat subsidiari (tidak disebut harga)		–	–	551,075	551,075
– Syarikat bersekutu (tidak disebut harga)		–	–	300	–
Keuntungan tukaran asing bersih					
– direalisasi		1,024	–	–	–

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 16. GANJARAN KAKITANGAN PENGURUSAN UTAMA

Ganjaran bagi kakitangan pengurusan utama adalah seperti berikut:

	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Para pengarah</b>				
– Yuran	1,276	320	1,276	320
– Imbuhan	5,379	5,008	–	–
– Manfaat pekerja jangka pendek lain (termasuk jangkaan nilai kewangan manfaat dalam bentuk barangan)	855	929	50	50
Jumlah manfaat pekerja jangka pendek	7,510	6,257	1,326	370
Manfaat selepas persaraan	436	385	–	–
Pembayaran berasaskan saham	1,604	1,227	–	–
	9,550	7,869	1,326	370
<b>Kakitangan pengurusan utama lain</b>				
– Manfaat kakitangan jangka pendek	10,251	9,340	–	–
– Manfaat selepas persaraan	584	381	–	–
– Pembayaran berasaskan saham	2,520	1,725	–	–
	13,355	11,446	–	–
	22,905	19,315	1,326	370

Kakitangan pengurusan utama lain termasuk mereka yang selain daripada para Pengarah entiti Kumpulan, mempunyai kuasa dan tanggungjawab bagi merancang, mengarah dan mengawal aktiviti entiti sama ada secara langsung atau tidak langsung.

Di samping gaji mereka, Kumpulan juga menyediakan manfaat bukan tunai kepada Pengarah dan pegawai eksekutif, dan menyumbang kepada pelan manfaat tertakrif pekerjaan bagi pihak mereka.

**17. PERBELANJAAN CUKAI PENDAPATAN**

	Nota	Kumpulan		Syarikat	
		2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b><i>Diiktiraf dalam untung atau rugi</i></b>					
Perbelanjaan cukai pendapatan		<b>150,803</b>	157,353	<b>396</b>	590
Komponen utama perbelanjaan cukai pendapatan termasuk:					
<b>Perbelanjaan cukai semasa</b>					
Malaysia – tahun semasa		<b>161,388</b>	161,596	<b>396</b>	597
– tahun sebelumnya		<b>(5,082)</b>	(16,199)	–	(7)
Jumlah cukai semasa diiktiraf dalam untung atau rugi		<b>156,306</b>	145,397	<b>396</b>	590
<b>Perbelanjaan cukai tertunda</b>					
Sumber dan timbal balik perbezaan sementara		<b>(361)</b>	11,956	–	–
Lebihan peruntukan dalam tahun-tahun sebelumnya		<b>(2,614)</b>	–	–	–
Perubahan kadar cukai		<b>(2,528)</b>	–	–	–
Jumlah cukai tertunda diiktiraf dalam untung atau rugi	7	<b>(5,503)</b>	11,956	–	–
Jumlah perbelanjaan cukai pendapatan		<b>150,803</b>	157,353	<b>396</b>	590
<b><i>Pelarasan perbelanjaan cukai</i></b>					
Keuntungan bagi tahun		<b>550,384</b>	561,701	<b>551,305</b>	551,436
Jumlah perbelanjaan cukai pendapatan		<b>150,803</b>	157,353	<b>396</b>	590
Keuntungan tidak termasuk cukai		<b>701,187</b>	719,054	<b>551,701</b>	552,026
Cukai pendapatan dikira menggunakan kadar cukai Malaysia sebanyak 25%					
Perbelanjaan tidak boleh ditolak cukai		<b>3,730</b>	3,512	<b>315</b>	359
Pendapatan dikecualikan cukai		–	–	<b>(137,844)</b>	(137,769)
Insentif cukai		<b>(20,976)</b>	(16,793)	–	–
Perubahan kadar cukai		<b>(2,528)</b>	–	–	–
Perkara-perkara lain		<b>2,976</b>	7,069	–	–
Lebihan peruntukan pada tahun-tahun sebelumnya		<b>(7,696)</b>	(16,199)	–	(7)
		<b>150,803</b>	157,353	<b>396</b>	590

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 18. PENDAPATAN KOMPRESIF LAIN

Kumpulan	← 2014 →			← 2013 →		
	Sebelum cukai RM'000	(Perbelanjaan)/ manfaat cukai RM'000	Cukai Bersih RM'000	Sebelum cukai RM'000	(Perbelanjaan)/ manfaat cukai RM'000	Cukai Bersih RM'000
<b>Item yang mungkin diklasifikasikan seterusnya ke untung atau rugi</b>						
Aliran tunai terlindung						
– Keuntungan/(Kerugian) pada tahun	11,543	(2,770)	8,773	(11,401)	2,850	(8,551)
– Pelarasan semula klasifikasi untuk kerugian dalam untung atau rugi	(12,523)	3,005	(9,518)	13,210	(3,302)	9,908
	(980)	235	(745)	1,809	(452)	1,357
– Perubahan kadar cukai	–	6	6	–	–	–
	(980)	241	(739)	1,809	(452)	1,357
<b>Item yang tidak akan diklasifikasikan seterusnya ke untung atau rugi</b>						
Pengukuran semula liabiliti manfaat tertakrif						
	(49,542)	11,890	(37,652)	8,474	(2,119)	6,355
– Perubahan kadar cukai	–	(225)	(225)	–	–	–
	(49,542)	11,665	(37,877)	8,474	(2,119)	6,355
	(50,522)	11,906	(38,616)	10,283	(2,571)	7,712

## 19. PEROLEHAN SESAHAM BIASA – ASAS DAN CAIR

Pengiraan perolehan sesaham biasa asas pada 31 Disember 2014 adalah berasaskan keuntungan yang boleh diagihkan kepada pemegang ekuiti, sebanyak RM550.4 juta (2013: RM561.7 juta) dan 234.5 juta (2013: 234.5 juta) saham biasa tertunggak pada tahun ini.

## 20. DIVIDEN

Dividen diiktiraf oleh Syarikat adalah:

	Sen sesaham	Jumlah RM'000	Tarikh bayaran
<b>2014</b>			
Interim 2014 biasa	60	140,700	24 September 2014
Akhir 2013 biasa	175	410,375	5 Jun 2014
Jumlah		551,075	
<b>2013</b>			
Interim 2014 biasa	60	140,700	3 Oktober 2013
Akhir 2013 biasa	155	363,475	13 Jun 2013
Jumlah		504,175	

Selepas tempoh pelaporan, dividen berikut telah dicadangkan oleh Para Pengarah. Dividen ini akan diiktiraf dalam tempoh kewangan seterusnya selepas mendapat kelulusan pemegang ekuiti Syarikat.

	Sen sesaham	Jumlah RM'000
Akhir 2014 biasa	175	410,375

## 21. SEGMENT OPERASI

Kumpulan ini mempunyai dua segmen operasi – Makanan dan minuman serta Lain-lain yang merangkumi Nutrition dan Nestlé Professional.

Prestasi diukur berdasarkan perolehan segmen sebelum faedah dan cukai, seperti dikandungi dalam laporan pengurusan dalaman yang disemak oleh Lembaga Eksekutif Kumpulan, yang merupakan ketua pembuat keputusan operasi Kumpulan. Perolehan segmen sebelum faedah dan cukai digunakan untuk mengukur prestasi kerana pengurusan percaya bahawa maklumat sedemikian adalah pengukuran keputusan segmen operasi dalam Kumpulan yang paling sesuai.

Maklumat aset dan liabiliti segmen tidak kerap diberikan kepada Lembaga Eksekutif. Oleh itu, tiada pendedahan dibuat atas aset dan liabiliti segmen.

Kumpulan	Makanan dan minuman		Lain-lain		Jumlah	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Perolehan dan keputusan segmen</b>						
Perolehan	3,905,872	3,904,390	903,061	883,535	4,808,933	4,787,925
Keuntungan operasi	601,006	594,732	126,412	145,755	727,418	740,487

Termasuk dalam pengukuran segmen keuntungan operasi adalah:

Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	100,491	96,131	11,719	12,840	112,210	108,971
---	---------	--------	--------	--------	---------	---------



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 21. SEGMENT OPERASI (SAMBUNGAN)

Penyelarasan untung atau rugi segmen yang boleh dilaporkan

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Keuntungan atau kerugian</b>		
Jumlah keuntungan untuk segmen yang boleh dilaporkan	727,418	740,487
Kos kewangan	(25,722)	(21,937)
Pendapatan kewangan	1,650	5,947
Perbelanjaan lain yang belum diagihkan	(2,471)	(5,845)
Bahagian keuntungan syarikat bersekutu yang tidak termasuk dalam segmen yang boleh dilaporkan	312	402
Keuntungan sebelum cukai yang telah disatukan	701,187	719,054

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN

### 22.1 Kategori-kategori instrumen kewangan

Jadual di bawah memberikan analisis instrumen kewangan yang dikategorikan seperti berikut:

- Pinjaman dan penghutang ("L&R");
- Liabiliti-liabiliti kewangan lain diukur pada kos pelunasan ("OL"); dan
- Derivatif yang ditentukan sebagai instrumen terlindung.

	Jumlah dibawa RM'000	L&R (OL) RM'000	Derivatif ditentukan sebagai Instrumen terlindung RM'000
<b>2014</b>			
<b>Aset-aset kewangan</b>			
<b>Kumpulan</b>			
Penghutang dagangan dan penghutang lain	523,127	505,813	17,314
Tunai dan setara tunai	15,504	15,504	-
	538,631	521,317	17,314
<b>Syarikat</b>			
Penghutang dagangan dan penghutang lain	489,074	489,074	-
<b>Liabiliti-liabiliti kewangan</b>			
<b>Kumpulan</b>			
Pinjaman	(174,380)	(174,380)	-
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain	(1,170,240)	(1,144,496)	(25,744)
	(1,344,620)	(1,318,876)	(25,744)
<b>Syarikat</b>			
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain	(1,702)	(1,702)	-

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.1 Kategori-kategori instrumen kewangan (sambungan)

	Jumlah dibawa RM'000	L&R (OL) RM'000	Derivatif ditetapkan sebagai Instrumen terlindung RM'000
<b>2013</b>			
<b>Aset-aset kewangan</b>			
<b>Kumpulan</b>			
Penghutang dagangan dan penghutang lain	519,144	510,117	9,027
Tunai dan setara tunai	15,196	15,196	–
	<b>534,340</b>	<b>525,313</b>	<b>9,027</b>
<b>Syarikat</b>			
Penghutang dagangan dan penghutang lain	488,879	488,879	–
<b>Liabiliti-liabiliti kewangan</b>			
<b>Kumpulan</b>			
Pinjaman	(99,898)	(99,898)	–
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain	(1,022,999)	(1,015,525)	(7,474)
	<b>(1,122,897)</b>	<b>(1,115,423)</b>	<b>(7,474)</b>
<b>Syarikat</b>			
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain	(1,533)	(1,533)	–

081

### 22.2 Keuntungan dan kerugian bersih yang terhasil daripada instrumen kewangan

	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
(Kerugian)/Keuntungan bersih atas:				
Nilai saksama melalui untung atau rugi				
– Ditetapkan pada awal pengiktirafan	<b>3,786</b>	(11,546)	–	–
Pinjaman dan penghutang	<b>411</b>	5,802	<b>3,043</b>	2,711
Liabiliti-liabiliti kewangan diukur pada kos pelunasan	<b>(22,434)</b>	(22,123)	–	–
	<b>(18,237)</b>	<b>(27,867)</b>	<b>3,043</b>	<b>2,711</b>

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.3 Pengurusan risiko kewangan

Kumpulan ini mempunyai pendedahan kepada risiko-risiko yang dihasilkan daripada penggunaan instrumen-instrumen kewangannya seperti berikut:

- Risiko kredit
- Risiko kecairan
- Risiko pasaran

### 22.4 Risiko kredit

Risiko kredit ialah risiko kerugian kewangan kepada Kumpulan jika pelanggan atau pihak berurusan kepada instrumen kewangan gagal melaksanakan kewajipan kontraknya. Pendedahan Kumpulan kepada risiko kredit timbul terutamanya daripada penghutang pihak ketiganya (domestik dan luar negara). Kumpulan tidak meramalkan sebarang risiko kredit yang akan timbul daripada jumlah terhutang daripada syarikat-syarikat berkaitan. Pendedahan Syarikat kepada risiko kredit timbul terutamanya daripada jumlah terhutang daripada syarikat-syarikat subsidiari.

#### Penghutang

##### ***Objektif pengurusan risiko, polisi dan proses-proses untuk menguruskan risiko***

Pengurusan mempunyai polisi kredit dan pendedahan kepada risiko kredit dipantau secara berterusan. Penilaian kredit dilaksanakan atas semua pelanggan yang memerlukan kredit melebihi sesuatu jumlah tertentu dengan kuasa kelulusan dan batasan yang jelas. Sebahagian pelanggan utama dikehendaki untuk menyediakan kolateral dalam bentuk aset kewangan dan/atau jaminan bank.

##### ***Pendedahan kepada risiko kredit, kualiti kredit dan kolateral***

Pada akhir tempoh pelaporan, pendedahan maksima kepada risiko kredit adalah diwakili oleh jumlah dibawa dalam penyata kedudukan kewangan.

Pengurusan telah mengambil langkah-langkah untuk memastikan penghutang yang belum melebihi tempoh atau merosot dinyatakan pada nilai realisasinya. Sebahagian besar penghutang ini merupakan pelanggan yang kerap berurusan dengan Kumpulan. Kumpulan menggunakan analisis penuaan untuk memantau kualiti kredit para penghutang. Sebarang penghutang yang mempunyai baki besar yang telah melebihi tempoh sebanyak 60 hari, yang ditentukan sebagai mempunyai risiko kredit tinggi, akan dipantau secara individu.

Penghutang dijamin sebahagiannya oleh jaminan bank atau saham dagangan. Pada akhir tempoh pelaporan, jumlah kolateral yang diserahkan kepada Kumpulan ialah RM51,887,000 (2013: RM62,866,000).

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.4 Risiko kredit (sambungan)

#### Penghutang (sambungan)

#### Kerugian penurunan nilai

Senarai usia penghutang dagangan pada akhir tempoh pelaporan adalah:

	Kasar RM'000	Penurunan nilai individu RM'000	Bersih RM'000
<b>Kumpulan</b>			
<b>2014</b>			
Belum melebihi tempoh kredit	177,274	-	177,274
Melebihi tempoh kredit 0–30 hari	1,943	-	1,943
Melebihi tempoh kredit 31–120 hari	1,488	-	1,488
Melebihi tempoh kredit 120 hari dan lebih	7,348	(5,356)	1,992
	<b>188,053</b>	<b>(5,356)</b>	<b>182,697</b>
<b>2013</b>			
Belum melebihi tempoh kredit	153,674	-	153,674
Melebihi tempoh kredit 0–30 hari	17,420	-	17,420
Melebihi tempoh kredit 31–120 hari	5,694	-	5,694
Melebihi tempoh kredit 120 hari dan lebih	4,692	(4,117)	575
	<b>181,480</b>	<b>(4,117)</b>	<b>177,363</b>

083

Pergerakan dalam elaun kerugian penurunan nilai penghutang dagangan bagi tahun kewangan ini ialah:

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
Pada 1 Januari	4,117	3,972
Kerugian penurunan nilai diiktiraf	1,248	286
Kerugian penurunan nilai ditimbal balik	(9)	(141)
Pada 31 Disember	<b>5,356</b>	<b>4,117</b>

Kerugian penurunan nilai pada akhir tahun kewangan khususnya berkaitan dengan pelanggan yang gagal membuat bayaran dan pengedarannya telah dihentikan. Kumpulan telah mengambil langkah-langkah yang sepatutnya untuk memulihkan baki tersebut melalui pendakwaan undang-undang.

Walaupun sebahagian penghutang telah dijamin oleh penjamin kewangan pihak ketiga, jangkaan nilai saksama jaminan yang diterima tidak dapat dilaksanakan.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.4 Risiko kredit (sambungan)

#### **Penghutang (sambungan)**

##### ***Kerugian penurunan nilai (sambungan)***

Akaun elaun bagi penghutang dagangan digunakan untuk mencatat kerugian penurunan nilai. Jumlah yang tidak dapat dipulihkan akan dilupakan daripada penghutang secara terus, kecuali jika Kumpulan puas hati tentang kemungkinan pemulihan jumlah.

#### **Jumlah terhutang daripada syarikat-syarikat subsidiari**

##### ***Objektif pengurusan risiko, polisi dan proses-proses untuk menguruskan risiko***

Syarikat menyediakan pinjaman tidak bercagar dan pendahuluan kepada syarikat-syarikat subsidiari. Syarikat kerap memantau keputusan syarikat-syarikat subsidiari.

##### ***Pendedahan kepada risiko kredit, kualiti kredit dan kolateral***

Pada akhir tempoh pelaporan, pendedahan maksima kepada risiko kredit adalah diwakili oleh jumlah dibawa dalam penyata kedudukan kewangan.

Pinjaman dan pendahuluan hanya disediakan kepada syarikat-syarikat subsidiari yang dimiliki sepenuhnya oleh Syarikat.

##### ***Kerugian penurunan nilai***

Syarikat tidak secara khusus memantau usia pendahuluan kepada syarikat-syarikat subsidiari. Kerugian penurunan nilai disediakan apabila terdapat petunjuk bahawa pinjaman dan pendahuluan kepada syarikat-syarikat subsidiari tidak diperolehi.

### 22.5 Risiko kecairan

Risiko kecairan ialah risiko bahawa Kumpulan tidak dapat memenuhi obligasi kewangan apabila mencapai tempoh tamat. Pendedahan Kumpulan kepada risiko kecairan terhasil terutamanya daripada beberapa pemiutang dan pinjaman.

Kumpulan mempertahankan satu tahap tunai dan baki bank serta kemudahan bank yang secukupnya yang ditentukan oleh pengurusan untuk memastikan, wujudnya kecairan yang mencukupi untuk memenuhi liabiliti apabila mencapai tempoh tamat.

Ia tidak dijangka bahawa aliran tunai termasuk dalam analisis kematangan boleh berlaku dengan ketara sebelum ini, atau pada jumlah yang jauh berbeza.

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.4 Risiko kecairan (sambungan)

#### *Analisis kematangan*

Jadual berikut merumuskan profil kematangan liabiliti kewangan Kumpulan pada akhir tempoh pelaporan berdasarkan bayaran kontrak yang tidak dikurangkan:

	Jumlah dibawa RM'000	Kadar faedah kontrak %	Aliran tunai kontrak RM'000	Di bawah 1 tahun RM'000	1 – 2 tahun RM'000	2 – 5 tahun RM'000
<b>Kumpulan</b>						
<b>2014</b>						
<b>Liabiliti kewangan bukan derivatif</b>						
Liabiliti pajakan kewangan	8,696	5.00	9,545	3,320	2,967	3,258
Overdraf bank – tidak bercagar	31,420	3.60	31,420	31,420	–	–
Kredit pusingan	50,000	3.60	50,000	50,000	–	–
Pinjaman dari syarikat berkaitan – tidak bercagar	84,264	3.41–3.94	90,904	3,320	87,584	–
Pendahuluan daripada syarikat berkaitan	79,800	3.80–4.05	79,800	79,800	–	–
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain, tidak termasuk derivatif	1,064,696	–	1,064,696	1,064,696	–	–
	<b>1,318,876</b>		<b>1,326,365</b>	<b>1,232,556</b>	<b>90,551</b>	<b>3,258</b>
<b>Liabiliti/(aset) kewangan derivatif</b>						
Kontrak tukaran asing (penyelesaian kasar)						
– Aliran keluar	3,312	–	668,213	668,213	–	–
– Aliran masuk	–	–	(664,901)	(664,901)	–	–
Komoditi hadapan	5,118	–	5,118	5,118	–	–
	<b>1,327,306</b>		<b>1,334,795</b>	<b>1,240,986</b>	<b>90,551</b>	<b>3,258</b>

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.4 Risiko kecairan (sambungan)

#### Analisis kematangan (sambungan)

	Jumlah dibawa RM'000	Kadar faedah kontrak %	Aliran tunai kontrak RM'000	Di bawah 1 tahun RM'000	1 – 2 tahun RM'000	2 – 5 tahun RM'000
<b>Kumpulan 2013</b>						
<b>Liabiliti kewangan bukan derivatif</b>						
Liabiliti pajakan kewangan	12,775	5.00	14,150	5,306	3,081	5,763
Overdraf bank – tidak bercagar	2,859	7.66	2,859	2,859	–	–
Pinjaman dari syarikat berkaitan – tidak bercagar	84,264	3.20 – 3.41	90,010	2,873	87,137	–
Pendahuluan daripada syarikat berkaitan	78,271	3.16 – 3.91	78,271	78,271	–	–
Pemiutang dagangan dan pemiutang lain, tidak termasuk derivatif	937,254	–	937,254	937,254	–	–
	<u>1,115,423</u>		<u>1,122,544</u>	<u>1,026,563</u>	<u>90,218</u>	<u>5,763</u>
<b>Liabiliti/(aset) kewangan derivatif</b>						
Kontrak tukaran asing (penyelesaian kasar)						
– Aliran keluar	610	–	668,420	668,420	–	–
– Aliran masuk	–	–	(667,810)	(667,810)	–	–
Komoditi hadapan	(2,163)	–	(2,163)	(2,163)	–	–
	<u>1,113,870</u>		<u>1,120,991</u>	<u>1,025,010</u>	<u>90,218</u>	<u>5,763</u>

Liabiliti kewangan Syarikat adalah tanpa faedah dan dibayar dalam tempoh satu tahun.

### 22.6 Risiko pasaran

Risiko pasaran ialah risiko bahawa perubahan harga pasaran, seperti kadar tukaran asing, kadar faedah dan harga-harga komoditi yang akan menjejaskan kedudukan kewangan atau aliran tunai Kumpulan.

#### 22.6.1 Risiko mata wang

Kumpulan terdedah kepada risiko mata wang asing atas jualan dan belian yang dibuat dalam mata wang selain daripada mata wang fungsi entiti-entiti Kumpulan. Mata wang yang menghasilkan risiko ini keutamaannya adalah Dolar Amerika (“USD”), Dolar Singapura (“SGD”), Great Britain Pound (“GBP”) dan Euro (“EUR”).

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.6 Risiko pasaran (sambungan)

#### 22.6.1 Risiko mata wang (sambungan)

##### **Objektif pengurusan risiko, polisi dan proses untuk menguruskan risiko**

Kumpulan melindungi sebahagian daripada mata wang asing penghutang dan pemiutang dagangan. Selaras dengan garis panduan yang ditetapkan oleh syarikat induk, semua kontrak tukaran asing adalah bertujuan untuk melindungi Kumpulan daripada perubahan mata wang asing dan Kumpulan tidak dibenarkan untuk berdagang selain daripada tujuan untuk melindungi.

Tujuan utama aktiviti-aktiviti perlindungan mata wang asing adalah untuk perlindungan daripada perubahan yang berkaitan dengan jualan dan pembelian inventori yang dikilangkan, pembelian bahan-bahan serta aset dan liabiliti lain yang diperbuat dalam urusan biasa dalam mata wang asing. Kumpulan menggunakan kontrak tukaran asing hadapan dengan kematangan kurang daripada dua belas bulan untuk melindungi komitmen-komitmen. Di bawah program ini, peningkatan atau penurunan komitmen Kumpulan akan diimbangi dengan sebahagian keuntungan dan kerugian instrumen terlindung.

##### **Pendedahan kepada risiko mata wang asing**

Pendedahan Kumpulan kepada risiko mata wang asing (mata wang yang berlainan daripada fungsi mata wang entiti-entiti Kumpulan), berdasarkan jumlah dibawa pada akhir tempoh pelaporan adalah:

	← 2014 →			← 2013 →		
	Disebut dalam			Disebut dalam		
	USD RM'000	GBP RM'000	EUR RM'000	USD RM'000	GBP RM'000	SGD* RM'000
<b>Kumpulan</b>						
Penghutang dagangan	3,999	-	-	4,052	-	1,393
Pemiutang dagangan	(92,840)	(42,855)	(17,948)	(40,003)	(47,973)	(8,109)
Penghutang kumpulan dalaman	141,371	809	-	137,444	794	-
Pemiutang kumpulan dalaman	(62,245)	(506)	(2,473)	(55,897)	(674)	(12,235)
Komoditi hadapan	(6,962)	774	-	547	1,041	-
Pendedahan dalam penyata kedudukan kewangan	(16,677)	(41,778)	(20,421)	46,143	(46,812)	(18,951)
Kontrak tukaran asing telah dikontrakkan	(89,261)	(1,117)	(3,154)	(27,387)	-	-
<b>Pendedahan bersih</b>	<b>(105,938)</b>	<b>(42,895)</b>	<b>(23,575)</b>	<b>18,756</b>	<b>(46,812)</b>	<b>(18,951)</b>

\* Pendedahan Kumpulan kepada SGD tidak begitu besar bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2014.



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.6 Risiko pasaran (sambungan)

#### 22.6.1 Risiko mata wang (sambungan)

##### *Analisis sensitiviti risiko mata wang*

Pengukuhan nilai RM sebanyak 10% (2013: 10%) atas mata wang berikut pada akhir tempoh pelaporan berikut akan meningkatkan (menurunkan) keuntungan atau kerugian sebelum cukai daripada jumlah yang ditunjukkan di bawah. Analisis ini mengandaikan bahawa semua pemboleh ubah lain, dalam nisbah tertentu, tetap malar dan mengabaikan kesan penjualan dan pembelian yang dijangkakan.

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
USD	10,594	(1,876)
GBP	4,289	4,681
EUR	2,358	–
SGD	–	1,895

Pelemahan nilai RM sebanyak 10% (2013: 10%) atas mata wang di atas pada akhir tempoh pelaporan akan mempunyai kesan yang sama namun bertentangan pada mata wang asing di atas untuk jumlah yang dinyatakan di atas, berasaskan bahawa semua pembolehubah lain tetap malar.

#### 22.6.2 Risiko kadar faedah

Risiko kadar faedah merangkumi risiko harga faedah yang terhasil daripada pinjaman pada kadar tetap dan risiko aliran tunai faedah yang terhasil daripada pinjaman pada kadar tidak tetap. Penghutang jangka pendek dan pemiutang tidak ketara terdedah kepada risiko kadar faedah.

##### *Objektif pengurusan risiko, polisi dan proses untuk menguruskan risiko*

Kumpulan menggunakan kepakaran Nestlé Treasury Center (“NTC”), Asia Pacific, yang berpusat di Singapura dalam pengurusan tunai dan keperluan kewangan.

Objektif Kumpulan adalah untuk menguruskan pendedahan kadar faedahnya melalui penggunaan kontrak kadar faedah hadapan dan swap.

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.6 Risiko pasaran (sambungan)

#### 22.6.2 Risiko kadar faedah (sambungan)

##### *Pendedahan kepada risiko kadar faedah*

Instrumen kewangan yang menghasilkan faedah yang terdapat dalam profil kadar faedah Kumpulan dan Syarikat, berasaskan jumlah dibawa pada akhir tempoh pelaporan adalah:

	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Instrumen kadar tetap</b>				
Liabiliti kewangan	(8,696)	(12,775)	-	-
<b>Instrumen kadar terapung</b>				
Aset kewangan	26,510	31,435	78,310	78,132
Liabiliti kewangan	(245,484)	(165,394)	-	-
	<b>(218,974)</b>	<b>(133,959)</b>	<b>78,310</b>	<b>78,132</b>

089

##### *Analisis sensitiviti risiko kadar faedah*

##### *Analisis sensitiviti aliran tunai untuk instrumen kadar tidak tetap*

Perubahan sebanyak 100 mata asas dalam kadar faedah pada akhir tempoh pelaporan akan meningkatkan (menurunkan) keuntungan atau kerugian sebelum cukai Kumpulan dan Syarikat sebanyak RM2,190,000 (2013: RM1,340,000) dan RM783,000 (2013: RM781,000) atas instrumen kewangan kadar terapung. Analisis ini mengandaikan bahawa semua pembolehubah lain, khususnya kadar mata wang asing, tetap malar.

#### 22.6.3 Risiko harga komoditi

Risiko harga komoditi terhasil daripada urusanniaga pada pasaran komoditi dunia untuk melindungi bekalan kopi, koko, minyak kelapa sawit dan gula bagi pembuatan produk-produk Kumpulan.

##### *Objektif pengurusan risiko, polisi dan proses untuk menguruskan risiko*

Instrumen komoditi digunakan untuk memastikan akses kepada bahan mentah pada harga yang berpatutan. Kontrak komoditi yang menghasilkan risiko adalah kontrak hadapan dan opsi terutama.

Kontrak minyak kelapa sawit Kumpulan diurusniaga di peringkat serantau oleh Commodity Purchasing Competence Center ("CPCC") yang berpusat di Nestlé Singapura, manakala kontrak komoditi kopi dan koko diurusniaga oleh CPCC yang berpusat di Nestlé UK bagi mendapat pengaruh yang lebih baik. Selaras dengan garis panduan syarikat induk, semua kontrak komoditi adalah untuk melindungi Kumpulan daripada perubahan harga.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.7 Aktiviti perlindungan tunai

#### Aliran tunai terlindung

Kumpulan menggunakan aliran tunai terlindung untuk mengurangkan risiko mata wang asing bagi urusan asing yang berkemungkinan tinggi, seperti jualan eksport masa depan yang telah dijangka, pembelian peralatan dan bahan mentah. Kontrak tukaran asing dan kontrak komoditi hadapan mempunyai nilai nominal bersih sebanyak RM667,331,000 (2013: RM670,633,000) dan RM128,349,000 (2013: RM61,856,000) masing-masing. Kontrak tukaran asing dan kontrak komoditi hadapan dimasuki dalam setahun dan diselesaikan mengikut tarikh penyelesaian kontrak masing-masing.

Jadual berikut menunjukkan tempoh-tempoh di mana aliran tunai yang berkaitan dengan kontrak tukaran asing dan kontrak komoditi hadapan yang dijangka akan berlaku dan menjejaskan untung rugi:

	Jumlah dibawa RM'000	Aliran tunai yang dijangka RM'000	Di bawah 1 tahun RM'000
<b>Kumpulan</b>			
<b>2014</b>			
Kontrak tukaran asing	(3,312)	(3,312)	(3,312)
Komoditi hadapan	(5,118)	(5,118)	(5,118)
<b>2013</b>			
Kontrak tukaran asing	(610)	(610)	(610)
Komoditi hadapan	2,163	2,163	2,163

Pada tahun kewangan, keuntungan sebanyak RM8,773,000 (2013: kerugian sebanyak RM8,551,000) telah diiktiraf dalam pendapatan komprehensif lain dan RM9,518,000 (2013: RM9,908,000) telah diklasifikasikan semula daripada ekuiti kepada untung atau rugi. Kerugian tidak efektif berjumlah RM8,738,000 (2013: keuntungan RM1,665,000) telah diiktiraf dalam untung atau rugi berkenaan dengan lindung nilai pada tahun kewangan tersebut.

### 22.8 Maklumat nilai saksama

Jumlah dibawa tunai dan setara tunai, penghutang jangka pendek dan pemiutang serta pinjaman jangka pendek menghampiri nilai saksamanya disebabkan kematangan pendek instrumen kewangan secara relatif.

Adalah tidak praktikal untuk menganggarkan nilai saksama Kumpulan dan pelaburan Syarikat di dalam saham tidak disebut harga kerana kekurangan harga pasaran yang setanding disebut harga dalam pasaran aktif dan nilai saksama tidak boleh diukur.

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.8 Maklumat nilai saksama (sambungan)

Jadual di bawah menganalisis instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama dan yang tidak dibawa pada nilai saksama yang mana nilai saksamanya didedahkan, bersama-sama dengan nilai saksama dan jumlah yang dibawa di dalam penyata kedudukan kewangan:

	Nilai saksama instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama			Nilai saksama instrumen kewangan yang tidak dibawa pada nilai saksama			Jumlah nilai saksama		Jumlah saksama dibawa	
	Tahap 1 RM'000	Tahap 2 RM'000	Tahap 3 RM'000	Tahap 1 RM'000	Tahap 2 RM'000	Tahap 3 RM'000	Jumlah saksama RM'000	Jumlah saksama RM'000	Jumlah saksama RM'000	Jumlah saksama RM'000
<b>Kumpulan</b>										
<b>2014</b>										
<b>Aset kewangan</b>										
Komoditi hadapan	1,844	-	-	1,844	-	-	-	-	1,844	1,844
Kontrak tukaran asing	-	15,470	-	15,470	-	-	-	-	15,470	15,470
Pinjaman kepada pekerja	-	-	-	-	-	35,144	35,144	35,144	35,144	35,144
	1,844	15,470	-	17,314	-	35,144	35,144	35,144	52,458	52,458
<b>Liabiliti kewangan</b>										
Komoditi hadapan	(6,962)	-	-	(6,962)	-	-	-	-	(6,962)	(6,962)
Kontrak tukaran asing	-	(18,782)	-	(18,782)	-	-	-	-	(18,782)	(18,782)
Pinjaman daripada syarikat berkaitan	-	-	-	-	-	(84,264)	(84,264)	(84,264)	(84,264)	(84,264)
Liabiliti pajakan kewangan	-	-	-	-	-	(8,225)	(8,225)	(8,225)	(8,225)	(8,696)
	(6,962)	(18,782)	-	(25,744)	-	(92,489)	(92,489)	(92,489)	(118,233)	(118,704)

**22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)****22.8 Maklumat nilai saksama (sambungan)**

	Nilai saksama instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama			Nilai saksama instrumen kewangan yang tidak dibawa pada nilai saksama			Jumlah nilai saksama RM'000	Jumlah dibawa RM'000
	Tahap 1 RM'000	Tahap 2 RM'000	Tahap 3 RM'000	Tahap 1 RM'000	Tahap 2 RM'000	Tahap 3 RM'000		
<b>Kumpulan 2013</b>								
<b>Aset kewangan</b>								
Komoditi hadapan	2,163	-	-	2,163	-	-	2,163	2,163
Kontrak tukaran asing	-	6,864	-	6,864	-	-	6,864	6,864
Pinjaman kepada pekerja	-	-	-	-	-	33,678	33,678	33,678
	2,163	6,864	-	9,027	-	33,678	42,705	42,705
<b>Liabiliti kewangan</b>								
Kontrak tukaran asing	-	(7,474)	-	(7,474)	-	-	(7,474)	(7,474)
Pinjaman daripada syarikat berkaitan	-	-	-	-	-	(84,264)	(84,264)	(84,264)
Liabiliti pajakan kewangan	-	-	-	-	-	(11,990)	(11,990)	(12,775)
	-	(7,474)	-	(7,474)	-	(96,254)	(103,728)	(104,513)

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.8 Maklumat nilai saksama (sambungan)

#### Dasar mengenai pemindahan antara tahap

Nilai saksama sesuatu aset untuk dipindahkan antara tahap ditentukan pada tarikh peristiwa atau perubahan dalam keadaan yang menyebabkan pemindahan.

#### Tahap 2 nilai saksama

##### *Derivatif*

Nilai saksama kontrak pertukaran hadapan dianggarkan dengan mendiskaunkan perbezaan di antara harga kontrak hadapan dan harga ke hadapan semasa bagi kematangan baki kontrak dengan menggunakan kadar faedah bebas risiko (berdasarkan bon kerajaan).

#### Pemindahan antara Tahap 1 dan Tahap 2 nilai saksama

Sepanjang tempoh kewangan tidak terdapat sebarang pemindahan antara Tahap 1 dan Tahap 2 nilai saksama. (2013: tiada pemindahan).

#### Tahap 3 nilai saksama

##### *Liabiliti kewangan bukan derivatif*

Nilai saksama, yang ditentukan bagi tujuan pendedahan, dikira berdasarkan nilai semasa pokok dan faedah aliran tunai masa hadapan, didiskaunkan pada kadar pasaran faedah pada akhir tempoh pelaporan.

### 22.9 Master netting atau perjanjian yang sama

Kumpulan menyertai urus niaga derivatif di bawah International Swaps and Derivatives Association (“ISDA”) perjanjian ‘master netting’. Secara umum, di bawah perjanjian itu jumlah yang terhutang oleh setiap pihak niaga pada hari yang tunggal berkenaan dengan semua urus niaga yang cemerlang dalam mata wang yang sama akan dikumpulkan ke dalam jumlah tunggal bersih yang perlu dibayar oleh satu pihak kepada yang lain. Dalam keadaan tertentu - contohnya apabila peristiwa kredit berlaku, semua perjanjian ditamatkan, nilai penamatan dinilai dan hanya sejumlah bersih akan dibayar dalam penyelesaian semua urusaniaga.

Perjanjian ISDA tidak memenuhi kriteria untuk pengimbangan dalam penyata kedudukan kewangan. Ini adalah kerana Kumpulan pada masa ini tidak mempunyai apa-apa hak yang boleh dikuatkuasakan untuk mengimbangi jumlah yang diiktiraf, kerana hak untuk mengimbangi adalah dikuatkuasakan hanya apabila berlaku peristiwa masa depan seperti yang ditentukan atas pinjaman bank atau peristiwa kredit lain.

# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 22. INSTRUMEN KEWANGAN (SAMBUNGAN)

### 22.9 Master netting atau perjanjian yang sama (sambungan)

Jadual berikut menetapkan jumlah dibawa instrumen kewangan yang diiktiraf yang tertakluk kepada perjanjian di atas:

	Nota	Jumlah instrumen kewangan yang dibawa dalam penyata kedudukan kewangan RM'000	Instrumen kewangan yang tidak off-set RM'000	Jumlah bersih RM'000
<b>Kumpulan 2014</b>				
<b>Derivatif aset kewangan</b>				
Kontrak tukaran hadapan ditentukan sebagai instrumen terlindung	8	15,470	(9,414)	6,056
<b>Derivatif liabiliti kewangan</b>				
Kontrak tukaran hadapan ditentukan sebagai instrumen terlindung	14	(18,782)	9,414	(9,368)
<b>2013</b>				
<b>Derivatif aset kewangan</b>				
Kontrak tukaran hadapan ditentukan sebagai instrumen terlindung	8	6,864	(6,864)	–
<b>Derivatif liabiliti kewangan</b>				
Kontrak tukaran hadapan ditentukan sebagai instrumen terlindung	14	(7,474)	6,864	(610)

## 23. PENGURUSAN MODAL

Objektif Kumpulan apabila menguruskan modal adalah untuk mengekalkan asas modal yang kukuh dan melindungi keupayaan Kumpulan untuk meneruskan sebagai usaha berterusan, untuk mengekalkan pelabur, pemiutang dan keyakinan pasaran dan mengekalkan pembangunan masa depan perniagaan. Para Pengarah memantau dan bertekad untuk mengekalkan nisbah hutang-kepada-ekuiti yang optimum yang mematuhi perjanjian hutang dan keperluan peraturan.

Tiada sebarang perubahan kepada pendekatan Kumpulan untuk pengurusan modal dalam tahun kewangan.

## 24. PAJAKAN OPERASI

### Pajakan sebagai penyewa

Sewa pajakan operasi yang tidak boleh dibatalkan adalah seperti berikut:

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
Kurang daripada satu tahun	22,822	23,395
Antara satu dan lima tahun	21,851	45,867
	<b>44,673</b>	69,262

Kumpulan memajak sebuah pusat pengagihan dan ibu pejabat di bawah pajakan operasi. Pajakan berkenaan biasanya dijalankan untuk tempoh satu hingga enam tahun dengan pilihan untuk memperbaharui pajakan selepas tarikh itu. Tiada satu pajakan yang melibatkan sewa luar jangkaan.

## 25. MODAL DAN KOMITMEN LAIN

	Kumpulan	
	2014 RM'000	2013 RM'000
<b>Komitmen perbelanjaan modal</b>		
<b>Loji dan peralatan</b>		
Dibenarkan tetapi tidak dikontrak	139,267	193,656
Dikontrak tetapi tidak diperuntukkan dalam satu tahun	64,644	129,178
	<b>203,911</b>	322,834

## 26. PIHAK-PIHAK BERKAITAN

### Identiti pihak-pihak berkaitan

Untuk tujuan penyata kewangan ini, pihak-pihak dianggap berkaitan dengan Kumpulan jika Kumpulan atau Syarikat mempunyai keupayaan, secara langsung atau tidak langsung, untuk mengawal pihak berkenaan atau mengenakan pengaruh yang ketara terhadap pihak berkenaan dalam membuat keputusan kewangan dan operasi, atau sebaliknya, atau di mana Kumpulan atau Syarikat dan pihak berkenaan adalah tertakluk kepada kawalan umum atau pengaruh umum yang besar. Pihak-pihak berkaitan mungkin individu atau entiti lain.

Pihak-pihak berkaitan termasuk Kakitangan utama pengurusan adalah ditakrifkan sebagai mereka yang mempunyai kuasa dan bertanggungjawab untuk merancang, mengurus dan mengawal aktiviti Kumpulan sama ada secara langsung atau tidak langsung. Kakitangan pengurusan utama termasuk semua Pengarah Kumpulan, dan ahli pengurusan kanan tertentu Kumpulan.

Kumpulan mempunyai hubungan kait dengan syarikat induknya, pelabur penting, syarikat-syarikat subsidiari dan syarikat bersekutu, Pengarah dan kakitangan pengurusan utama.



# Nota-nota kepada penyata kewangan

## 26. PIHAK-PIHAK BERKAITAN (SAMBUNGAN)

### Transaksi ketara pihak berkaitan

Urusniaga pihak berkaitan telah termeterai dalam urusniaga biasa perniagaan di bawah terma perniagaan biasa. Transaksi ketara pihak berkaitan Kumpulan dan Syarikat adalah seperti yang ditunjukkan di bawah. Jumlah berkaitan transaksi di bawah dipaparkan dalam nota 8, 12 dan 14.

Nota	2014		2013		
	Jumlah urusniaga bagi tahun berakhir 31 Disember RM'000	Baki belum dibayar pada 31 Disember RM'000	Jumlah urusniaga bagi tahun berakhir 31 Disember RM'000	Baki belum dibayar pada 31 Disember RM'000	
<b>Kumpulan</b>					
<b>Syarikat-syarikat berkaitan</b>					
Jualan barangan dan perkhidmatan	a	(797,859)	159,144	(938,829)	136,247
Belian barangan dan perkhidmatan	a	464,411	(106,805)	490,797	(72,614)
Royalti		232,090	(17,272)	221,495	(14,670)
Perkhidmatan IT dikongsi		33,171	-	29,873	-
Kos kewangan		5,702	(622)	3,430	(744)
<b>Syarikat</b>					
<b>Syarikat subsidiari</b>					
Pendapatan kewangan	b	(3,043)	269	(2,703)	253

Semua baki belum dibayar di atas dijangka untuk dibayar dalam bentuk tunai oleh pihak-pihak berkaitan.

Nota a Jualan kepada dan pembelian daripada syarikat-syarikat berkaitan adalah berdasarkan terma-terma dagangan biasa. Baki-baki yang belum dibayar adalah tidak bercagar.

Nota b Pinjaman kepada syarikat-syarikat subsidiari adalah tidak bercagar, dan dicaj faedah pada 3.80% hingga 4.05% (2013: 3.16% hingga 3.91%) setahun dan perlu dibayar balik atas permintaan.

## 27. MAKLUMAT KEWANGAN TAMBAHAN PADA PECAHAN UNTUNG ATAU RUGI DIREALISASIKAN DAN TIDAK DIREALISASI

Pecahan perolehan tertahan bagi Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember, ke dalam keuntungan direalisasi dan tidak direalisasi, menurut para 2.06 dan 2.23 Syarat-syarat Penyenaiaan Pasaran Utama Bursa Malaysia, adalah seperti berikut

	Kumpulan		Syarikat	
	2014 RM'000	2013 RM'000	2014 RM'000	2013 RM'000
Jumlah keuntungan tertahan bagi Syarikat dan syarikat-syarikat subsidiari:				
– direalisasi	580,125	591,159	411,134	410,904
– tidak direalisasi	(132,568)	(101,340)	–	–
	<b>447,557</b>	489,819	<b>411,134</b>	410,904
Jumlah bahagian keuntungan tertahan bagi syarikat bersekutu:				
– direalisasi	631	619	–	–
Tambah: Pelarasan disatukan	61,781	58,099	–	–
Jumlah keuntungan tertahan	<b>509,969</b>	548,537	<b>411,134</b>	410,904

Penentuan keuntungan terealisasi dan belum terealisasi adalah berdasarkan Panduan Perkara Khas No.1, *Penentuan Keuntungan atau Kerugian Terealisasi dan Belum Terealisasi dalam Konteks Pendedahan Menurut Syarat-syarat Penyenaiaan Bursa Malaysia*, yang diterbitkan oleh Institut Akauntan-akauntan Malaysia pada 20 Disember 2010.

# PENYATA PENGARAH

menurut seksyen 169(15) Akta Syarikat, 1965

Pada pendapat Para Pengarah, penyata kewangan yang dibentangkan dari muka surat 40 hingga 96 telah disediakan mengikut Piawaian-piawaian Laporan Kewangan Malaysia, Pelaporan Kewangan Antarabangsa dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember 2014 serta prestasi kewangan dan aliran tunai pada tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Pada pendapat Para Pengarah, maklumat yang dinyatakan dalam nota 27 muka surat 97 kepada penyata kewangan telah dipatuhi menurut Panduan Perkara Khas No.1, *Penentuan Keuntungan atau Kerugian Terealisasi dan Belum Terealisasi dalam Konteks Pendedahan Menurut Syarat-syarat Penyenaraian Bursa Malaysia Securities Berhad*, yang diterbitkan oleh Institut Akauntan-akauntan Malaysia, dan dibentangkan berdasarkan format Bursa Malaysia Sekuriti Berhad.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah selaras dengan resolusi Para Pengarah:

**Alois Hofbauer**

**Martin Peter Krügel**

Petaling Jaya, Malaysia  
23 Februari 2015

# PENGAKUAN BERKANUN

menurut seksyen 169(15) Akta Syarikat, 1965

Saya, **Martin Peter Krügel**, Pengarah yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Nestlé (Malaysia) Berhad, dengan jujur mengaku bahawa penyata kewangan yang dinyatakan dari muka surat 40 hingga 97 adalah pada sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, benar dan saya membuat pengakuan ini dengan penuh kepercayaan yang penyata tersebut adalah benar, seperti yang terdapat di dalam Akta Akuan Berkanun, 1960.

Ditandatangani dan diakui oleh penama di atas di Petaling Jaya pada 23 Februari 2015.

**Martin Peter Krügel**

Di hadapan saya:

**Faridah Bt. Sulaiman**

*Pesuruhjaya Sumpah (No. B228)*

Petaling Jaya, Malaysia

23 Februari 2015

# LAPORAN JURUAUDIT

kepada ahli-ahli Nestlé (Malaysia) Berhad

## LAPORAN KEPADA PENYATA KEWANGAN

Kami telah mengaudit penyata kewangan Nestlé (Malaysia) Berhad, yang merangkumi penyata-penyata kedudukan kewangan Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember 2014 dan penyata untung atau rugi dan pendapatan komprehensif lain, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai Kumpulan dan Syarikat untuk tahun berakhir pada tarikh tersebut, serta ringkasan dasar-dasar perakaunan yang penting dan nota-nota lain seperti yang dibentangkan pada muka surat 40 hingga 96.

### *Tanggungjawab para pengarah ke atas Penyata Kewangan*

Para Pengarah Syarikat bertanggungjawab dalam penyediaan penyata kewangan ini yang memberi gambaran yang benar dan saksama menurut pengauditan yang mengikut Piawai Laporan Kewangan, Pelaporan Kewangan Antarabangsa dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia. Para pengarah juga bertanggungjawab untuk kawalan dalaman untuk memastikan penyediaan penyata kewangan yang bebas daripada salah nyata penting, sama ada disebabkan penipuan atau kesilapan.

### *Tanggungjawab juruaudit*

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat tentang penyata kewangan berdasarkan audit yang dilaksanakan. Kami telah melaksanakan audit tersebut menurut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian tersebut mewajibkan kami mematuhi tuntutan etika di samping merancang dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan yang munasabah sama ada atau tidak penyata kewangan tersebut bebas daripada salah nyata yang ketara.

Sesuatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur mendapatkan bukti audit bagi menyokong jumlah dan pendedahan di dalam penyata kewangan. Prosedur yang dipilih bergantung kepada pertimbangan kami, termasuk penilaian risiko salah nyata yang ketara pada penyata kewangan, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan. Dalam membuat penilaian risiko tersebut, kami mengambil kira kawalan dalaman yang bersesuaian untuk entiti dalam penyediaan penyata kewangan yang memberi gambaran yang benar dan saksama bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman entiti. Sesuatu audit juga termasuk penilaian kesesuaian dasar perakaunan yang diguna pakai dan kemunasabahan anggaran perakaunan yang dibuat oleh para pengarah, serta penilaian pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa bukti audit yang kami peroleh adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah untuk pendapat kami.

### *Pandangan*

Pada pendapat kami, penyata kewangan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember 2014 dan prestasi kewangan dan aliran tunai untuk tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut telah disediakan selaras dengan Piawaian Pelaporan Kewangan Malaysia, Piawaian Pelaporan Kewangan Antarabangsa dan keperluan Akta Syarikat 1965, di Malaysia.

## LAPORAN MENGENAI KEPERLUAN PERUNDANGAN DAN PENGAWASAN LAIN

Menurut keperluan dalam Akta Syarikat 1965 di Malaysia, kami juga melaporkan yang berikut:

- (a) Pada pendapat kami, rekod perakaunan dan rekod lain, serta daftar yang wajib disimpan di bawah Akta oleh Syarikat dan syarikat-syarikat subsidiarinya, yang kami bertindak sebagai juruaudit telah disimpan dengan sewajar selaras dengan peruntukan Akta tersebut.
- (b) Kami berpuas hati bahawa penyata kewangan syarikat-syarikat subsidiari yang telah disatukan dengan penyata kewangan Syarikat adalah dalam bentuk dan kandungan yang bersesuaian dan teratur untuk tujuan penyediaan penyata kewangan Kumpulan, dan kami telah menerima maklumat yang memuaskan dan keterangan yang diperlukan untuk tujuan tersebut.
- (c) Laporan juruaudit ke atas penyata kewangan subsidiari yang telah disatukan tidak mengandungi sebarang pengecualian atau teguran yang dibuat di bawah Seksyen 174(3) Akta tersebut.

## TANGGUNGJAWAB PELAPORAN LAIN

Audit kami telah dilaksanakan bagi tujuan membentuk satu pendapat mengenai penyata kewangan secara keseluruhannya. Maklumat yang dinyatakan dalam nota 27 muka surat 97 kepada penyata kewangan telah disusun oleh Syarikat sebagaimana yang dikehendaki oleh Syarat-syarat Penyenaraian Bursa Malaysia Securities Berhad dan tidak dikehendaki oleh Piawaian-piawaian Laporan Kewangan Malaysia, Pelaporan Kewangan Antarabangsa. Kami telah memperluaskan prosedur-prosedur audit kami untuk melaporkan proses penyusunan maklumat tersebut. Pada pendapat kami, maklumat tersebut telah disusun dengan sewajarnya, dalam semua aspek penting, menurut Panduan Perkara Khas No.1, *Penentuan Keuntungan atau Kerugian Terealisasi dan Belum Terealisasi dalam Konteks Pendedahan Menurut Syarat-syarat Penyenaraian Bursa Malaysian Securities Berhad*, yang diterbitkan oleh Institut Akauntan-akauntan Malaysia dan dikemukakan berdasarkan format yang ditentukan oleh Bursa Malaysia Securities Berhad.

## HAL-HAL LAIN

Laporan ini disediakan hanya untuk ahli Syarikat, sebagai satu badan sahaja, selaras dengan peruntukan Seksyen 174 Akta Syarikat 1965 di Malaysia dan bukan untuk sebarang tujuan yang lain. Kami tidak akan bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain untuk kandungan laporan ini.

### KPMG

Nombor Firma: AF 0758  
Akauntan Bertauliah

### Adrian Lee Lye Wang

Nombor Kelulusan: 2679/11/15(J)  
Akauntan Bertauliah

Petaling Jaya, Malaysia  
23 Februari 2015

# PERANGKAAAN PEGANGAN SAHAM

pada 27 Februari 2015

Saham dibenarkan	: RM300,000,000
Saham diterbitkan dan dibayar	: RM234,500,000
Kelas saham	: Saham biasa RM1.00 sesaham
Jumlah pemegang saham	: 5,529
Hak mengundi	: Satu undi setiap saham biasa

## PEMEGANG SAHAM UTAMA

Nama	Jumlah saham dipegang	%
Nestlé S.A.	170,276,563	72.612
Citigroup Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Employees Provident Fund Board	19,723,800	8.411
Amanahraya Trustees Berhad – Skim Amanah Saham Bumiputera	8,002,600	3.412

## 30 PEMEGANG SAHAM TERBESAR

Nama	Jumlah saham dipegang	%
1 Nestlé S.A.	170,276,563	72.612
2 Citigroup Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Employees Provident Fund Board	19,723,800	8.411
3 Amanahraya Trustees Berhad – Skim Amanah Saham Bumiputera	8,002,600	3.412
4 Kumpulan Wang Persaraan (diperbadankan)	4,353,500	1.856
5 Malaysia Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Great Eastern Life Assurance (Malaysia) Berhad (Par 1)	3,505,810	1.495
6 Amanahraya Trustees Berhad – Amanah Saham Malaysia	1,699,600	0.724
7 Employees Provident Fund Board	1,500,000	0.639
8 Pertubuhan Keselamatan Sosial	1,359,200	0.579
9 Amanahraya Trustees Berhad – Public Islamic Dividend Fund	1,103,300	0.470
10 Amanahraya Trustees Berhad – Amanah Saham Wawasan 2020	797,100	0.339
11 Amanahraya Trustees Berhad – Public Islamic Equity Fund	691,000	0.294
12 Kwang Teow Sang Sdn Bhd	560,700	0.239
13 Cartaban Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Exempt An for Eastspring Investments Berhad	540,800	0.230
14 Amanahraya Trustees Berhad – Public Islamic Select Enterprises Fund	534,700	0.228
15 Cartaban Nominees (Asing) Sdn Bhd – RBC Investor Services Bank for Vontobel Fund – Far East Equity	523,000	0.223
16 Citigroup Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Employees Provident Fund Board (Aberdeen)	441,900	0.188
18 Malaysia Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Great Eastern Life Assurance (Malaysia) Berhad (Par 2)	411,400	0.175
19 Woo Khai Yoon	405,000	0.172
17 Citigroup Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Group Wang Persaraan (diperbadankan) (Aberdeen)	398,500	0.169
20 Batu Pahat Seng Huat Sdn Berhad	363,985	0.155
21 Kuok Foundation Berhad	274,200	0.116
22 Seah Gak San	252,500	0.107

**30 PEMEGANG SAHAM TERBESAR (SAMBUNGAN)**

Nama	Jumlah saham dipegang	%
23 Jarnazz Sdn Bhd	248,000	0.105
24 Amanahraya Trustees Berhad – Public Dividend Select Fund	201,500	0.085
25 Mohd Nasser Bin Jaafar	194,550	0.082
26 Maybank Nominees (Tempatan) Sdn Bhd – Etiqa Insurance Berhad (Life Par Fund)	190,500	0.081
28 Tan Seng Kee Sdn Bhd	169,761	0.072
27 Citigroup Nominees (Asing) Sdn Bhd – CBNY for DFA Emerging Markets Series	166,700	0.071
29 Yeap Chor Beng & Sons Sdn Bhd	158,500	0.067
30 Abdul Rashid Bin Jaafar	157,750	0.067

Saiz Pegangan	Bil. Pemegang Saham/Pendeposit	% Pemegang Saham/Pendeposit	Bil. Saham Dipegang	% Modal Diterbitkan
1 – 99	584	10.563	3,964	0.001
100 – 1,000	3,574	64.641	1,914,207	0.816
1,001 – 10,000	1,057	19.117	3,643,192	1.554
10,001 – 100,000	270	4.883	8,108,299	3.458
100,001 – kurang daripada 5% saham diterbitkan	42	0.760	30,829,975	13.147
5% dan ke atas saham diterbitkan	2	0.036	190,000,363	81.024
<b>Jumlah</b>	<b>5,529</b>	<b>100.000</b>	<b>234,500,000</b>	<b>100.000</b>

**PEMEGANGAN SAHAM PARA PENGARAH**

Syarikat	Pegangan (bil. saham)	% Modal Diterbitkan	Dianggap pegangan (bil. saham)	% Modal Diterbitkan
<b>Syarikat</b>				
Dato' Frits van Dijk	8,000	0.00340	–	–
<b>Nestle S.A., syarikat induk</b>				
Dato' Frits van Dijk	240,000	0.00744	–	–
En Alois Hofbauer	4,555	0.00014	–	–
En Martin Peter Krügel	1,150	0.00004	–	–



# SENARAI HARTA-HARTA DIPEGANG

pada 31 Disember 2014

Lokasi	Hak milik	Usia*	Tarikh Tamat	Saiz (kps)	Jenis	Nilai Buku Bersih
1. No. 25 Jalan Tandang 46050 Petaling Jaya, Selangor	Pajak	54	Q.T. (R) 2619 25.9.2066 Q.T. (R) 5281 7.10.2069	50,342	Kilang	16,095
2. Lot No. 3 Jalan Playar 15/1 40700 Shah Alam, Selangor	Pajak	44	10.6.2070	10,150	Kilang	1,884
3. Lot No. 5 Jalan Playar 15/1 40700 Shah Alam, Selangor	Pajak	41	H.S.(D) 97 H.S.(D) 159 7.11.2072	62,596	Kilang	6,224
4. Lot No. 6 Pesiaran Raja Muda 40700 Shah Alam, Selangor	Pajak	45	29.1.2070	36,835	Kilang & gudang	11,219
5. Lot No. 691 – 696 Mukim Chembong Daerah Rembau Negeri Sembilan	Pajak	23	27.6.2049	173,185	Kilang	2,976
6. Lot No. 3863 – 3866 dan Lot No. 687 – 690 Mukim Chembong Daerah Rembau Negeri Sembilan	Pajak	23	27.6.2049		Kilang	
7. Lot No. 3857 – 3862 Jalan Perusahaan 4 Kawasan Perindustrian Chembong, Chembong Rembau, Negeri Sembilan	Pajak	23	27.6.2049	31,941	Kilang	1,402
8. Lot No. 844, Block 7 Muara Tebas Land District Sejingkat Industrial Estate Kuching, Sarawak	Pajak	23	19.10.2053	25,460	Kilang	327
9. Lot 915, Block 7 Muara Tebas Land District Demak Laut Industrial Park Kuching, Sarawak	Pajak	20	12.10.2054	12,740	Kilang	626
10. Plot 46 Bemban Industrial Park Batu Gajah, Perak	Pajak	17	7.11.2058	157,500	Tanah kosong	5,970
11. No. 75 & 76 Jalan Playar 15/1 40200 Shah Alam, Selangor	Pajak	5	8.9.2066	40,602	Kilang (dalam pembinaan)	34,938
12. Lot 3846 Pekan Chembong Daerah Rembau, Negeri Sembilan	Pajak	1	26.06.2049	4,249	Tanah kosong	314

\* Penganggaran usia harta dalam tahun.

# BUTIRAN MAKLUMAT Nestlé

---

Laman web kami : <http://www.nestle.com.my>  
Laman Facebook kami : <http://www.facebook.com/NestleMalaysia>  
Talian Percuma Khidmat : 1-800-88-3433  
Peguna Nestlé : 03-7965 6767  
Faks : Khidmat Peguna Nestlé,  
Alamat : 22-1, Tingkat 22, Menara Surian,  
No. 1, Jalan PJU 7/3,  
Mutiara Damansara,  
47810 Petaling Jaya,  
Selangor Darul Ehsan.

**Nestlé (Malaysia) Berhad** (110925-W)

22-1, Tingkat 22, Menara Surian

No. 1, Jalan PJU 7/3

Mutiara Damansara

47810 Petaling Jaya

Selangor Darul Ehsan

Malaysia

Tel: +603 7965 6000

Faks: +603 7965 6767

Talian Percuma Khidmat Pelanggan Nestlé: 1-800-88-3433

Facebook: <http://www.facebook.com/NestleMalaysia>

**[www.nestle.com.my](http://www.nestle.com.my)**