

## PEMBARUAN PROSPEKTUS REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD

REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD (untuk selanjutnya disebut "SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD") adalah Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri berbentuk Kontrak Investasi Kolektif berdasarkan Undang-Undang No. 8 tahun 1995 tentang Pasar Modal sebagaimana terakhir diubah dengan Undang-Undang Nomor 4 tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan (selanjutnya disebut "Undang-Undang Pasar Modal") beserta peraturan pelaksanaannya.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD bertujuan untuk memberikan hasil investasi yang optimum untuk jangka menengah dan panjang sesuai dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal melalui investasi sesuai dengan Kebijakan Investasi.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio investasi minimum 80% (delapan puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Syariah bersifat ekuitas yang dimuat dalam Daftar Efek Syariah, yang berasal dari kumpulan Efek Syariah yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*; dan maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada instrumen pasar uang Syariah dalam negeri dan/atau deposito Syariah; sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Dari portofolio investasi di atas, SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan melakukan investasi minimum 51% (lima puluh satu persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Syariah Luar Negeri dan/atau Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri yang diterbitkan oleh penerbit yang negaranya telah menjadi anggota *International Organization of Securities Commissions (IOSCO)* serta telah menandatangani secara penuh (*full signatory*) *Multilateral Memorandum of Understanding Concerning Consultation and Cooperation and the Exchange of Information (IOSCO MMOU)*, sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Investasi pada saham-saham yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* tersebut akan berjumlah sekurang-kurangnya 80% (delapan puluh persen) dari keseluruhan saham yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*. Sedangkan porsi tiap-tiap saham akan ditentukan secara prorata mengikuti bobot (*weighting*) masing-masing saham terhadap *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*, dimana pembobotan atas masing-masing saham adalah paling kurang 80% (delapan puluh persen) dan paling banyak 120% (seratus dua puluh persen) dari bobot masing-masing saham yang bersangkutan dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*.

### PENAWARAN UMUM

PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi akan melakukan penawaran umum atas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara terus menerus sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 30.000.000.000 (tiga puluh miliar) Unit Penyertaan yang terbagi pada:

- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan;
- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan; dan
- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan.

Setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mempunyai Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Penawaran Umum.

Dalam hal Manajer Investasi melakukan penerbitan setiap Kelas Unit Penyertaan baru, maka Nilai Aktiva Bersih awal per Kelas Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Kelas Unit Penyertaan tersebut diterbitkan.

Selanjutnya harga pembelian setiap Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih (NAB) per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

Kelas Unit Penyertaan tersebut di atas masing-masing akan berlaku dan dapat mulai ditawarkan pada tanggal-tanggal yang ditentukan oleh Manajer Investasi, yang akan diinformasikan kemudian oleh Manajer Investasi kepada Pemegang Unit Penyertaan.

Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dikenakan biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*), biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) dan biaya pengalihan investasi (*switching fee*) sesuai dengan uraian lengkap mengenai biaya dan imbalan jasa yang dapat dilihat pada Bab XI tentang Alokasi Biaya dan Imbalan Jasa SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

### MANAJER INVESTASI

**SYAILENDRA** 

#### PT Syailendra Capital

District 8, Treasury Tower  
39th Floor, Unit 39A  
Sudirman Central Business District Lot 28  
Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53  
Telepon : (62-21) 2793 9900, Faksimili : (62-21) 2793 1199

### BANK KUSTODIAN

 **CIMB NIAGA**

#### PT Bank CIMB Niaga Tbk

Menara Sentraya Lantai 27  
Jl. Iskandarsyah Raya No.1A  
Jakarta 12160  
Telp : (021) 25989009  
Faks : (021) 27882022; (021) 27881786

SEBELUM MEMUTUSKAN UNTUK MEMBELI UNIT PENYERTAAN REKSA DANA INI ANDA HARUS TERLEBIH DAHULU MEMPELAJARI ISI PROSPEKTUS INI KHUSUSNYA PADA BAGIAN MANAJER INVESTASI (BAB III), TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI, PEMBatasan INVESTASI DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI (BAB V) DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO YANG UTAMA (BAB X).

MANAJER INVESTASI TELAH MEMPEROLEH IZIN DAN TERDAFTAR SEBAGAI MANAJER INVESTASI DI PASAR MODAL DARI OTORITAS PASAR MODAL SERTA DALAM MELAKUKAN KEGIATAN USAHANYA MANAJER INVESTASI DIAWASI OLEH OTORITAS JASA KEUANGAN.

OJK TIDAK MEMBERIKAN PERNYATAAN MENYETUJUI ATAU TIDAK MENYETUJUI EFEK INI, TIDAK JUGA MENYATAKAN KEBENARAN ATAU KECUKUPAN ISI PROSPEKTUS INI. SETIAP PERNYATAAN YANG BERTENTANGAN DENGAN HAL-HAL TERSEBUT ADALAH PERBUATAN MELANGGAR HUKUM.

**BERLAKUNYA UNDANG-UNDANG NOMOR 21 TAHUN 2011  
TENTANG OTORITAS JASA KEUANGAN SEBAGAIMANA TERAKHIR DIUBAH DENGAN UNDANG-UNDANG  
NOMOR 4 TAHUN 2023 TENTANG PENGEMBANGAN DAN PENGUATAN SEKTOR KEUANGAN  
("UNDANG-UNDANG OJK")**

Dengan berlakunya Undang-undang OJK, sejak tanggal 31 Desember 2012 fungsi, tugas dan wewenang pengaturan kegiatan jasa keuangan di sektor Pasar Modal telah beralih dari BAPEPAM & LK kepada OJK, sehingga semua rujukan dan atau kewajiban yang harus dipenuhi kepada dan atau dirujuk kepada kewenangan BAPEPAM & LK dalam peraturan perundang-undangan yang berlaku, menjadi kepada OJK.

**UNTUK DIPERHATIKAN**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tidak termasuk instrumen investasi yang dijamin oleh Pemerintah, Bank Indonesia, ataupun institusi lainnya, termasuk namun tidak terbatas Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Sebelum membeli Unit Penyertaan, calon investor harus terlebih dahulu mempelajari dan memahami Prospektus dan dokumen penawaran lainnya.

Isi dari Prospektus dan dokumen penawaran lainnya bukanlah suatu saran baik dari sisi bisnis, hukum, maupun pajak. Calon Pemegang Unit Penyertaan harus menyadari bahwa terdapat kemungkinan Pemegang Unit Penyertaan akan menanggung risiko sehubungan dengan Unit Penyertaan yang dipegangnya. Dengan kemungkinan adanya risiko tersebut, apabila dianggap perlu calon Pemegang Unit Penyertaan dapat meminta pendapat dari pihak-pihak yang berkompeten atas aspek bisnis, hukum, keuangan, pajak, maupun aspek lain yang relevan sehubungan dengan investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Perkiraan yang terdapat dalam prospektus yang menunjukkan indikasi hasil investasi dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, bila ada, hanyalah perkiraan dan tidak ada kepastian atau jaminan bahwa Pemegang Unit Penyertaan akan memperoleh hasil investasi yang sama dimasa yang akan datang, dan indikasi ini bukan merupakan janji atau jaminan dari Manajer Investasi atas target hasil investasi maupun potensi hasil investasi, bila ada, yang akan diperoleh oleh calon Pemegang Unit Penyertaan. Perkiraan tersebut akan dapat berubah sebagai akibat dari berbagai faktor, termasuk antara lain faktor-faktor yang telah diungkapkan dalam Bab X mengenai Manfaat Investasi dan Faktor-Faktor Risiko Utama.

PT Syailendra Capital ("Manajer Investasi") akan selalu mentaati ketentuan peraturan yang berlaku di Indonesia, termasuk peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia sebagai hasil kerja sama antara Pemerintah Indonesia dengan pemerintah negara lain, maupun penerapan asas timbal balik (reciprocal) antara Pemerintah Indonesia dengan pemerintah negara lain, seperti namun tidak terbatas peraturan perundang-undangan mengenai anti pencucian uang, anti terorisme maupun perpajakan, yang keberlakuannya mungkin mengharuskan Manajer Investasi untuk berbagi informasi, termasuk melaporkan dan memotong pajak yang terutang oleh calon Pemegang Unit Penyertaan yang wajib dipenuhi oleh Manajer Investasi dari waktu ke waktu kepada otoritas yang berwenang.

Manajer Investasi akan selalu menjaga kerahasiaan data Nasabah dan wajib memenuhi ketentuan kerahasiaan Nasabah yang berlaku di Indonesia. Dalam hal Manajer Investasi diwajibkan untuk memberikan data Nasabah, data Nasabah hanya akan disampaikan secara terbatas untuk data yang diminta oleh otoritas yang berwenang sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Investasi melalui Reksa Dana mengandung risiko. Calon Pemegang Unit Penyertaan wajib membaca dan memahami Prospektus sebelum memutuskan untuk berinvestasi melalui Reksa Dana. Kinerja masa lalu tidak mencerminkan kinerja masa datang. Reksa Dana bukan merupakan produk perbankan dan Reksa Dana tidak dijamin oleh pihak manapun. PT Syailendra Capital terdaftar dan diawasi oleh Otoritas Jasa Keuangan, dan setiap penawaran produk dilakukan oleh petugas yang telah terdaftar dan diawasi oleh Otoritas Jasa Keuangan.

**DAFTAR ISI**

	halaman
BAB I	ISTILAH DAN DEFINISI ..... 4
BAB II	INFORMASI MENGENAI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ..... 14
BAB III	MANAJER INVESTASI ..... 20
BAB IV	BANK KUSTODIAN ..... 21
BAB V	TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI, PEMBatasan INVESTASI, MEKANISME PEMBERSIHAN KEKAYAAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD DARI UNSUR-UNSUR YANG BERTENTANGAN DENGAN PRINSIP SYARIAH DI PASAR MODAL DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI ..... 22
BAB VI	TINGKAT PENYIMPANGAN ( <i>TRACKING ERROR</i> ) TERHADAP KINERJA INDEKS ..... 29
BAB VII	KETENTUAN TERKAIT SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD MENERIMA DAN/ATAU MEMBERIKAN PINJAMANSYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ..... 30
BAB VIII	METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR EFEK DALAM PORTOFOLIO SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ..... 32
BAB IX	PERPAJAKAN ..... 34
BAB X	MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR RISIKO UTAMA ..... 36
BAB XI	IMBALAN JASA DAN ALOKASI BIAYA ..... 38
BAB XII	HAK- HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN ..... 45
BAB XIII	PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI ..... 47
BAB XIV	PENDAPAT DARI SEGI HUKUM ..... 52
BAB XV	LAPORAN KEUANGAN DAN PENDAPAT AKUNTAN ..... 70
BAB XVI	PERSYARATAN DAN TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN ..... 117
BAB XVII	PERSYARATAN DAN TATA CARA PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN ..... 122
BAB XVIII	PERSYARATAN DAN TATA CARA PENGALIHAN INVESTASI ..... 126
BAB XIX	PENGALIHAN KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN ..... 129
BAB XX	SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD SERTA PENGALIHAN INVESTASI ..... 130
BAB XXI	PENYELESAIAN PENGADUAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN ..... 132
BAB XXII	TANGGAL DAN PENAMBAHAN KELAS UNIT PENYERTAAN ..... 134
BAB XXIII	PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR- FORMULIR BERKAITAN DENGAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN ..... 135

## **BAB I**

### **ISTILAH DAN DEFINISI**

#### **1.1. AFILIASI**

Afiliasi adalah:

1. hubungan keluarga karena perkawinan sampai dengan derajat kedua, baik secara horizontal maupun vertikal, yaitu hubungan seseorang dengan:
  - a. Suami atau istri;
  - b. orang tua dari suami atau istri dan suami atau istri dari anak;
  - c. kakek dan nenek dari suami atau istri dan suami atau istri dari cucu;
  - d. saudara dari suami atau istri beserta suami atau istrinya dari saudara yang bersangkutan; atau
  - e. suami atau istri dari saudara orang yang bersangkutan.
2. hubungan keluarga karena keturunan sampai dengan derajat kedua, baik secara horizontal maupun vertikal, yaitu hubungan seseorang dengan:
  - a. orang tua dan anak;
  - b. kakek dan nenek serta cucu; atau
  - c. saudara dari orang yang bersangkutan.
3. hubungan antara pihak dengan karyawan, direktur, atau komisaris dari pihak tersebut;
4. hubungan antara 2 (dua) atau lebih perusahaan dimana terdapat satu atau lebih anggota direksi, pengurus, dewan komisaris, atau pengawas yang sama;
5. hubungan antara perusahaan dan pihak, baik langsung maupun tidak langsung, dengan cara apa pun, mengendalikan atau dikendalikan oleh perusahaan atau pihak tersebut dalam menentukan pengelolaan dan/atau kebijakan;
6. hubungan antara 2 (dua) atau lebih perusahaan yang dikendalikan, baik langsung maupun tidak langsung, dengan cara apapun, dalam menentukan pengelolaan dan/atau kebijakan perusahaan oleh pihak yang sama; atau
7. hubungan antara perusahaan dan pemegang saham utama yaitu pihak yang secara langsung maupun tidak langsung memiliki paling kurang 20% (dua puluh persen) saham yang mempunyai hak suara dari perusahaan tersebut.

#### **1.2. AGEN PENJUAL EFEK REKSA DANA**

Agen Penjual Efek Reksa Dana adalah Agen Penjual Efek Reksa Dana sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 39/POJK.04/2014 tanggal 29 Desember 2014 tentang Agen Penjual Efek Reksa Dana beserta penjelasannya dan perubahan-perubahannya serta penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari yang ditunjuk oleh Manajer Investasi untuk melakukan penjualan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **1.3. AHLI SYARIAH PASAR MODAL**

Ahli Syariah Pasar Modal adalah orang perseorangan yang memiliki pengetahuan dan pengalaman di bidang syariah yang memiliki izin untuk memberikan nasihat dan/atau mengawasi pelaksanaan penerapan prinsip syariah di pasar modal oleh pihak yang melakukan kegiatan syariah di pasar modal dan/atau memberikan pernyataan kesesuaian syariah atas produk atau jasa syariah di pasar modal, sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Ahli Syariah Pasar Modal.

#### **1.4. BADAN PENGAWAS PASAR MODAL DAN LEMBAGA KEUANGAN (“BAPEPAM dan LK”)**

BAPEPAM dan LK adalah lembaga yang melakukan pembinaan, pengaturan, dan pengawasan sehari-hari kegiatan Pasar Modal sebagaimana dimaksud dalam Undang-undang Pasar Modal.

Sesuai Undang-Undang OJK, sejak tanggal 31 Desember 2012, fungsi, tugas dan wewenang pengaturan kegiatan jasa keuangan di sektor Pasar Modal beralih dari BAPEPAM dan LK ke OJK, sehingga semua rujukan kepada kewenangan BAPEPAM dan LK dalam peraturan perundang-undangan yang berlaku, menjadi kepada Otoritas Jasa Keuangan.

### **1.5. BANK KUSTODIAN**

Bank Kustodian adalah bank umum yang telah mendapat persetujuan otoritas Pasar Modal untuk menyelenggarakan kegiatan usaha sebagai Bank Kustodian, yaitu pihak yang memberikan jasa penitipan Efek dan harta lain yang berkaitan dengan Efek, harta yang berkaitan dengan portofolio investasi kolektif, serta jasa lain, termasuk menerima dividen, bagi hasil, dan hak-hak lain, menyelesaikan transaksi Efek, dan mewakili pemegang rekening yang menjadi nasabahnya. Dalam hal ini Bank Kustodian adalah PT Bank CIMB Niaga Tbk.

### **1.6. BUKTI KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN**

Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif menghimpun dana dengan menerbitkan Unit Penyertaan kepada Pemegang Unit Penyertaan.

Unit Penyertaan adalah satuan ukuran yang menunjukkan bagian kepentingan setiap Pihak dalam portofolio investasi kolektif.

Dengan demikian Unit Penyertaan merupakan bukti kepesertaan Pemegang Unit Penyertaan dalam Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif. Manajer Investasi melalui Bank Kustodian akan menerbitkan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang berisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan dan berlaku sebagai bukti kepemilikan Unit Penyertaan Reksa Dana.

### **1.7. BURSA EFEK**

Bursa Efek adalah penyelenggara pasar di pasar modal untuk transaksi bursa, dalam hal ini adalah PT Bursa Efek Indonesia.

### **1.8. DAFTAR EFEK SYARIAH**

Daftar Efek Syariah adalah (i) daftar Efek syariah sebagaimana dimaksud dalam peraturan OJK yang mengatur mengenai kriteria dan penerbitan Daftar Efek Syariah, yang memuat daftar Efek yang tidak bertentangan dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal, yang dapat dibeli oleh Reksa Dana Syariah, yang ditetapkan oleh OJK atau Pihak Penerbit Daftar Efek Syariah; dan/atau (ii) daftar Efek syariah luar negeri yang disusun oleh Manajer Investasi sebagai acuan kesesuaian portofolio investasi dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal.

### **1.9. DEWAN PENGAWAS SYARIAH MANAJER INVESTASI**

Dewan Pengawas Syariah Manajer Investasi adalah dewan yang terdiri dari seorang atau lebih Ahli Syariah Pasar Modal yang telah memperoleh izin dari OJK, yang ditunjuk oleh Direksi Manajer Investasi, untuk memberikan pernyataan kesesuaian syariah atas penerbitan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, memberikan nasihat dan saran, serta bertanggung jawab untuk melakukan pengawasan atas SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terhadap pemenuhan Prinsip Syariah di Pasar Modal secara berkelanjutan.

### **1.10. DSN-MUI**

DSN-MUI adalah Dewan Syariah Nasional Majelis Ulama Indonesia.

### **1.11. EFEK**

Efek adalah surat berharga atau kontrak investasi baik dalam bentuk konvensional dan digital atau bentuk lain sesuai dengan perkembangan teknologi yang memberikan hak kepada pemiliknya untuk secara langsung maupun tidak langsung memperoleh manfaat ekonomis dari penerbit atau dari pihak tertentu berdasarkan perjanjian Derivatif atas Efek, yang dapat dialihkan dan/atau diperdagangkan di Pasar Modal sebagaimana diatur dalam Undang-Undang Pasar Modal .

### **1.12. EFEK SYARIAH**

Efek Syariah adalah Efek sebagaimana dimaksud dalam Undang-Undang tentang Pasar Modal dan peraturan pelaksanaannya yang (i) akad, cara pengelolaan dan kegiatan usaha; dan (ii) aset yang menjadi landasan akad, cara pengelolaan dan kegiatan usaha; dan/atau (iii) aset yang terkait dengan Efek dimaksud dan penerbitnya, tidak bertentangan dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal.

### **1.13. EFEKTIF**

Efektif adalah terpenuhinya seluruh tata cara dan persyaratan Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditetapkan dalam Undang-undang Pasar Modal dan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif. Surat pernyataan efektif Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif akan dikeluarkan oleh OJK.

#### **1.14. FORMULIR PEMBUKAAN REKENING**

Formulir Pembukaan Rekening adalah formulir asli yang diterbitkan oleh Manajer Investasi dan harus diisi secara lengkap dan ditandatangani oleh calon Pemegang Unit Penyertaan sebelum membeli Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang pertama kali (selanjutnya disebut sebagai “Pembelian Awal”). Formulir Pembukaan Rekening dapat juga berbentuk formulir elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi dan/atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik.

#### **1.15. FORMULIR PEMESANAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan adalah formulir asli yang diterbitkan oleh Manajer Investasi dan dipakai oleh calon Pemegang Unit Penyertaan untuk membeli Unit Penyertaan, yang kemudian diisecara lengkap, ditandatangani dan diajukan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan dapat juga berbentuk formulir elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik.

#### **1.16. FORMULIR PENGALIHAN INVESTASI**

Formulir Pengalihan Investasi adalah formulir asli yang diterbitkan oleh Manajer Investasi dan dipakai oleh Pemegang Unit Penyertaan untuk mengalihkan investasi yang dimilikinya dalam setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ke Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD lainnya atau Reksa Dana lainnya sesuai Kelas Unit Penyertaan (jika ada), yang memiliki fasilitas pengalihan investasi dan dikelola oleh Manajer Investasi, yang diisi secara lengkap, ditandatangani dan diajukan oleh Pemegang Unit Penyertaan kepada Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Formulir Pengalihan Investasi dapat juga berbentuk formulir elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik.

#### **1.17. FORMULIR PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan adalah formulir asli yang diterbitkan oleh Manajer Investasi dan dipakai oleh Pemegang Unit Penyertaan untuk menjual kembali Unit Penyertaan yang dimilikinya yang diisecara lengkap, ditandatangani dan diajukan oleh Pemegang Unit Penyertaan kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan dapat juga berbentuk formulir elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik.

#### **1.18. FORMULIR PROFIL CALON PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan adalah formulir yang diterbitkan oleh Manajer Investasi dan dipersyaratkan dalam Peraturan BAPEPAM Nomor IV.D.2 yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM Nomor Kep-20/PM/2004 tanggal 29 April 2004 tentang Profil Pemodal Reksa Dana, yang harus diisi secara lengkap dan ditandatangani oleh calon Pemegang Unit Penyertaan, yang diperlukan dalam rangka Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan, yang berisikan data dan informasi mengenai profil risiko calon Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebelum melakukan Pembelian Awal Unit Penyertaan

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD di Manajer Investasi dan/atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan dapat juga berbentuk formulir elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik.

#### **1.19. HARI BURSA**

Hari Bursa adalah setiap hari diselenggarakannya perdagangan efek di Bursa Efek Indonesia, yaitu hari Senin sampai dengan hari Jumat, kecuali hari tersebut merupakan hari libur nasional atau dinyatakan sebagai hari libur oleh Bursa Efek Indonesia.

#### **1.20. HARI KALENDER**

Hari Kalender adalah setiap hari dalam 1 (satu) tahun sesuai dengan kalender nasional tanpa kecuali termasuk hari Sabtu, hari Minggu dan hari libur nasional yang ditetapkan sewaktu-waktu oleh pemerintah dan Hari Kerja biasa yang karena suatu keadaan tertentu ditetapkan oleh pemerintah sebagai bukan Hari Kerja.

#### **1.21. HARI KERJA**

Hari Kerja adalah hari kerja yang dimulai dari hari Senin sampai dengan hari Jumat, kecuali hari libur nasional dan hari libur khusus yang ditetapkan oleh Pemerintah Republik Indonesia.

#### **1.22. KELAS UNIT PENYERTAAN**

Kelas Unit Penyertaan (MultiShare Class) adalah klasifikasi Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, dimana untuk setiap Kelas Unit Penyertaan terdapat perbedaan berdasarkan fitur-fitur yang bersifat administratif sebagaimana diatur dalam Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus, yang penerapannya dapat mempengaruhi Nilai Aktiva Bersih dari masing-masing kelas Unit Penyertaan, sebagaimana dijelaskan lebih lanjut dalam Prospektus ini.

#### **1.23. KETENTUAN KERAHASIAAN DAN KEAMANAN DATA DAN/ ATAU INFORMASI PRIBADI KONSUMEN**

Ketentuan Kerahasiaan Dan Keamanan Data Dan/ Atau Informasi Pribadi Konsumen adalah ketentuan-ketentuan mengenai kerahasiaan dan keamanan data dan/atau informasi pribadi konsumen sebagaimana diatur dalam POJK tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa - Keuangan.

#### **1.24. KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF**

Kontrak Investasi Kolektif adalah kontrak antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang secara kolektif mengikat pemodal atau investor, dimana Manajer Investasi diberi wewenang untuk mengelola portofolio investasi kolektif dan Bank Kustodian diberi wewenang untuk melaksanakan penitipan kolektif sebagaimana diatur dalam Undang-Undang Pasar Modal.

#### **1.25. LAPORAN BULANAN**

Laporan Bulanan adalah laporan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang akan disediakan oleh Bank Kustodian bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST) dengan ketentuan selambat-lambatnya pada hari ke-12 (dua belas) bulan berikut yang memuat sekurang-kurangnya (1) nama, alamat, judul akun, dan nomor akun dari Pemegang Unit Penyertaan, (2) jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki pada awal periode; (3) tanggal, Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan dan jumlah Unit Penyertaan yang dibeli, dijual kembali atau dilunasi pada setiap transaksi selama periode; dan (4) tanggal setiap pembagian dividen atau pembagian uang tunai dan jumlah Unit Penyertaan yang menerima dividen sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) wajib memastikan bahwa pihaknya telah memperoleh persetujuan Pemegang Unit Penyertaan untuk SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD untuk menyampaikan Laporan Bulanan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST).

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Laporan Bulanan secara tercetak, Laporan Bulanan akan diproses sesuai dengan Surat Edaran OJK Nomor 1/SEOJK.04/2020 tanggal 17 Februari 2020 tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (“SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu”) beserta penjelasan dan perubahan-perubahan yang mungkin ada dikemudian hari, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **1.26. LEMBAGA JASA KEUANGAN**

Lembaga Jasa Keuangan yang selanjutnya disingkat LJK adalah lembaga yang melaksanakan kegiatan di sektor perbankan, Pasar Modal, perasuransian, dana pensiun, lembaga pembiayaan, dan lembaga jasa keuangan lainnya berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan di sektor jasa keuangan.

#### **1.27. LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN**

Lembaga Kliring dan Penjaminan adalah pihak yang menyelenggarakan jasa kliring dan/atau penjaminan penyelesaian transaksi Efek yang dilakukan melalui penyelenggara pasar di Pasar Modal serta jasa lain yang dapat diterapkan untuk mendukung kegiatan antarpasar.

#### **1.28. LEMBAGA PENDANAAN EFEK**

Lembaga Pendanaan Efek yang selanjutnya disingkat “LPE” adalah Pihak yang melakukan kegiatan usaha pendanaan transaksi Efek.

#### **1.29. LEMBAGA PENYIMPANAN DAN PENYELESAIAN**

Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian adalah pihak yang:

- a. menyelenggarakan kegiatan Kustodian sentral bagi Bank Kustodian, perusahaan Efek, dan pihak lainnya; dan
- b. memberikan jasa lain yang dapat diterapkan untuk mendukung kegiatan antar pasar.

#### **1.30. LPHE (LEMBAGA PENILAIAN HARGA EFEK)**

Pihak yang telah memperoleh izin usaha dari OJK untuk melakukan penilaian harga Efek dalam rangka menetapkan harga pasar wajar, sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Nomor V.C.3 tentang Lembaga Penilaian Harga Efek.

#### **1.31. MANAJER INVESTASI**

Manajer Investasi adalah pihak yang kegiatan usahanya mengelola portofolio Efek, portofolio investasi kolektif, dan/atau portofolio investasi lainnya untuk kepentingan sekelompok nasabah atau nasabah individual, kecuali Perusahaan Asuransi, Perusahaan Asuransi Syariah, Dana Pensiun, dan Bank yang melakukan sendiri kegiatan usahanya berdasarkan peraturan perundang-undangan. Dalam hal ini Manajer Investasi adalah PT Syailendra Capital.

#### **1.32. METODE PENGHITUNGAN NILAI AKTIVA BERSIH (NAB)**

Metode Penghitungan NAB adalah metode yang digunakan dalam menghitung Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana sesuai dengan Peraturan BAPEPAM & LK No.IV.C.2. tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana, yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM & LK Nomor KEP-367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012 (“Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.C.2.”) dimana perhitungan Nilai Aktiva Bersih menggunakan Nilai Pasar Wajar yang ditentukan oleh Manajer Investasi.

#### **1.33. NASABAH**

Nasabah adalah pihak yang menggunakan jasa Penyedia Jasa Keuangan di Sektor Pasar Modal sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme di Sektor Jasa Keuangan. Dalam Prospektus ini istilah Nasabah sesuai konteksnya berarti calon Pemegang Unit Penyertaan dan Pemegang Unit Penyertaan.

### **1.34. NILAI AKTIVA BERSIH (NAB)**

NAB adalah nilai pasar yang wajar dari suatu Efek dan kekayaan lain dari Reksa Dana dikurangi seluruh kewajibannya. Metode penghitungan NAB Reksa Dana dilakukan sesuai dengan Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2. tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana, yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK Nomor KEP367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012 (“Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2”), dimana perhitungan NAB akan menggunakan Nilai Pasar Wajar yang ditentukan oleh Manajer Investasi. NAB Reksa Dana dihitung dan diumumkan per Kelas Unit Penyertaan setiap Hari Bursa oleh Bank Kustodian.

### **1.35. NILAI PASAR WAJAR**

Nilai Pasar Wajar adalah nilai yang dapat diperoleh dari transaksi Efek yang dilakukan antar para pihak yang bebas bukan karena paksaan atau likuidasi.

Penghitungan Nilai Pasar Wajar dari suatu Efek dalam portofolio Reksa Dana harus dilakukan sesuai dengan Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.C.2 dan Surat OJK Nomor S-126/PM.21/2016 tanggal 1 April 2016 perihal Pelaksanaan Penghitungan Nilai Pasar Wajar, Pengumuman dan Pelaporan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana bagi Reksa Dana Syariah Berbasis Efek Luar Negeri.

### **1.36. OTORITAS JASA KEUANGAN (“OJK”)**

OJK adalah lembaga negara yang independen, yang mempunyai fungsi, tugas, dan wewenang pengaturan, pengawasan, pemeriksaan, dan penyidikan sebagaimana dimaksud dalam Undang-Undang OJK.

### **1.37. PIHAK PENERBIT DAFTAR EFEK SYARIAH**

Pihak Penerbit Daftar Efek Syariah adalah pihak yang telah mendapatkan persetujuan dari otoritas Pasar Modal untuk menerbitkan Daftar Efek Syariah sebagaimana dimaksud dalam peraturan OJK yang mengatur mengenai kriteria dan penerbitan Daftar Efek Syariah.

### **1.38. PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

Pemegang Unit Penyertaan adalah pihak yang terdaftar sebagai Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai Kelas Unit Penyertaan yang dimilikinya. Dalam Prospektus ini istilah Pemegang Unit Penyertaan, sesuai konteksnya, dapat juga berarti calon Pemegang Unit Penyertaan apabila Pihak tersebut belum memiliki Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

### **1.39. PENAWARAN UMUM**

Penawaran Umum adalah kegiatan penawaran Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dilakukan oleh Manajer Investasi untuk menjual Unit Penyertaan kepada masyarakat berdasarkan tata cara yang diatur dalam Undang-undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya dan Kontrak Investasi Kolektif.

### **1.40. PENAWARAN UMUM KELAS BARU**

Penawaran Umum Kelas Baru adalah kegiatan penawaran Kelas Unit Penyertaan baru dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dilakukan oleh Manajer Investasi kepada masyarakat berdasarkan tata cara yang diatur dalam Undang undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya dan Prospektus ini.

### **1.41. PENYEDIA JASA KEUANGAN DI SEKTOR PASAR MODAL**

Penyedia Jasa Keuangan di Sektor Pasar Modal adalah Perusahaan Efek yang melakukan kegiatan usaha sebagai Penjamin Emisi Efek, Perantara Pedagang Efek, dan/atau Manajer Investasi, serta Bank Umum yang menjalankan fungsi Kustodian sebagaimana diatur dalam ketentuan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal. Dalam Prospektus ini istilah Penyedia Jasa Keuangan di Sektor Pasar Modal sesuai konteksnya berarti Manajer Investasi dan Bank Kustodian serta Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

#### **1.42. PERIODE PENGUMUMAN NILAI AKTIVA BERSIH (NAB)**

Periode Pengumuman Nilai Aktiva Bersih (NAB) adalah periode di mana Nilai Aktiva Bersih (NAB) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diumumkan kepada masyarakat melalui paling kurang satu surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional paling lambat pada hari bursa berikutnya.

#### **1.43. PERNYATAAN PENDAFTARAN**

Pernyataan Pendaftaran adalah dokumen yang wajib disampaikan oleh Manajer Investasi kepada OJK dalam rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditetapkan dalam Undang-undang Pasar Modal dan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

#### **1.44. POJK TENTANG AHLI SYARIAH PASAR MODAL**

POJK Tentang Ahli Syariah Pasar Modal adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.04/2021 tanggal 12 Maret 2021 tentang Ahli Syariah Pasar Modal beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.45. POJK TENTANG PELINDUNGAN KONSUMEN DAN MASYARAKAT DI SEKTOR JASA KEUANGAN**

POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 22 Tahun 2023 tanggal 20 Desember 2023 tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.46. POJK TENTANG LAYANAN PENGADUAN KONSUMEN DI SEKTOR JASA KEUANGAN**

POJK Tentang Layanan Pengaduan Konsumen di Sektor Jasa Keuangan adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 18/POJK.07/2018 tanggal 10 September 2018 tentang Layanan Pengaduan Konsumen di Sektor Jasa Keuangan sebagaimana diubah dengan oleh Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 22 Tahun 2023 tanggal 20 Desember 2023 tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya.

#### **1.47. POJK TENTANG LEMBAGA ALTERNATIF PENYELESAIAN SENGKETA SEKTOR JASA KEUANGAN**

POJK Tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa Sektor Jasa Keuangan adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 61/POJK.07/2020 tanggal 14 Desember 2020 tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa Sektor Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.48. POJK TENTANG PENERAPAN PROGRAM ANTI PENCUCIAN UANG, PENCEGAHAN PENDANAAN TERORISME, DAN PENCEGAHAN PENDANAAN PROLIFERASI SENJATA PEMUSNAH MASSAL DI SEKTOR JASA KEUANGAN**

POJK Tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang, Pencegahan Pendanaan Terorisme, Dan Pencegahan Pendanaan Proliferasi Senjata Pemusnah Massal Di Sektor Jasa Keuangan adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 8 Tahun 2023 tanggal 14 Juni 2023 tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang, Pencegahan Pendanaan Terorisme, Dan Pencegahan Pendanaan Proliferasi Senjata Pemusnah Massal Di Sektor Jasa Keuangan, beserta serta perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.

#### **1.49. POJK TENTANG PENYELENGGARAAN LAYANAN KONSUMEN DAN MASYARAKAT DI SEKTOR JASA KEUANGAN OLEH OTORITAS JASA KEUANGAN**

POJK Tentang Penyelenggaraan Layanan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan oleh Otoritas Jasa Keuangan adalah ketentuan-ketentuan mengenai penyelenggaraan layanan konsumen dan masyarakat di sektor jasa keuangan oleh Otoritas Jasa Keuangan sebagaimana diatur dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 31/POJK.07/2020 tanggal 22 April 2020 tentang Penyelenggaraan Layanan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan oleh Otoritas Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.50. POJK TENTANG REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF**

POJK Tentang Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif” adalah Peraturan OJK Nomor 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif jis. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 2/POJK.04/2020 tanggal 8 Januari 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif beserta penjelasannya, dan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 4 Tahun 2023 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif tanggal 30 Maret 2023 beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.51. POJK TENTANG PENGEMBANGAN DAN PENGUATAN PENGELOLAAN INVESTASI DI PASAR MODAL**

POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 33 Tahun 2024 tanggal 19 Desember 2024 tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.

#### **1.52. POJK TENTANG REKSA DANA SYARIAH**

POJK Tentang Reksa Dana Syariah adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 33/POJK.04/2019 tanggal 13 Desember 2019 tentang Penerbitan Dan Persyaratan Reksa Dana Syariah beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.53. POJK TENTANG PEDOMAN PERILAKU MANAJER INVESTASI**

POJK Tentang Pedoman Perilaku Manajer Investasi adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 17/POJK.04/2022 tanggal 1 September 2022 tentang Pedoman Perilaku Manajer Investasi, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.

#### **1.54. POJK TENTANG PEDOMAN PENGELOLAAN REKSA DANA TERPROTEKSI, REKSA DANA DENGAN PENJAMINAN DAN REKSA DANA INDEKS**

POJK Tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 48/POJK.01/2015 tertanggal 23 Desember 2015 perihal Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.55. PORTOFOLIO EFEK**

Portofolio Efek adalah kumpulan Efek yang merupakan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **1.56. PRINSIP SYARIAH DI PASAR MODAL**

Prinsip Syariah di Pasar Modal adalah prinsip-prinsip hukum Islam dalam kegiatan syariah di bidang pasar modal berdasarkan fatwa DSN-MUI, sebagaimana dimaksud dalam POJK No. 15/POJK.04/2015 tanggal 3 November 2015 tentang Penerapan Prinsip Syariah di Pasar Modal.

#### **1.57. PROGRAM APU, PPT DAN PPPSPM DI SEKTOR JASA KEUANGAN**

Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan adalah upaya pencegahan dan pemberantasan tindak pidana pencucian uang, tindakan pidana pendaan terorisme dan pendanaan proliferasi senjata pemusnah massal sebagaimana dimaksud di dalam POJK Tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang, Pencegahan Pendanaan Terorisme, Dan Pencegahan Pendanaan Proliferasi Senjata Pemusnah Massal Di Sektor Jasa Keuangan.

#### **1.58. PROSPEKTUS**

Prospektus adalah setiap pernyataan yang dicetak atau informasi tertulis yang digunakan untuk Penawaran Umum Reksa Dana dengan tujuan calon Pemegang Unit Penyertaan membeli Unit Penyertaan Reksa Dana,

kecuali pernyataan atau informasi yang berdasarkan peraturan OJK yang dinyatakan bukan sebagai Prospektus sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 25/POJK.04/2020 tanggal 22 April 2020 tentang Pedoman Bentuk dan Isi Prospektus Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantian yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.59. REKSA DANA**

Reksa Dana adalah suatu wadah yang dipergunakan untuk menghimpun dana dari masyarakat pemodal untuk selanjutnya diinvestasikan dalam Portofolio Efek, portofolio investasi kolektif dan/atau instrumen keuangan lainnya oleh Manajer Investasi. Sesuai Undang-undang Pasar Modal, Reksa Dana dapat berbentuk: (i) Perseroan Tertutup atau Terbuka; atau (ii) Kontrak Investasi Kolektif atau (iii) Bentuk lain yang ditetapkan oleh OJK. Bentuk hukum Reksa Dana yang ditawarkan dalam Prospektus ini adalah Kontrak Investasi Kolektif.

#### **1.60. REKSA DANA SYARIAH LUAR NEGERI**

Reksa Dana Syariah Luar Negeri adalah Reksa Dana atau bentuk lain yang dipersamakan dengan Reksa Dana yang dikelola oleh manajer investasi negara lain.

#### **1.61. RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX**

*Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* adalah indeks yang terdiri dari saham-saham sektor teknologi terbesar di Amerika Serikat yang merupakan bagian dari Indeks Russell Top 200 dan telah melalui proses penyaringan (screening) syariah berdasarkan metodologi IdealRatings.

#### **1.62. SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN**

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan adalah surat yang mengkonfirmasi pelaksanaan perintah pembelian dan/atau penjualan kembali Unit Penyertaan dan/atau pengalihan investasi dari Pemegang Unit Penyertaan dan menunjukkan jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan serta berlaku sebagai bukti kepemilikan dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan tersedia bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST) dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah:

- (i) Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) (in complete application) dan pembayaran untuk pembelian tersebut diterima dengan baik oleh Bank Kustodian (in good fund) dan Unit Penyertaan diterbitkan oleh Bank Kustodian sesuai ketentuan pemrosesan pembelian Unit Penyertaan yang ditetapkan dalam Prospektus ini;
- (ii) diterimanya perintah penjualan kembali Unit Penyertaan dengan ketentuan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai ketentuan pemrosesan penjualan kembali Unit Penyertaan yang ditetapkan dalam Prospektus ini; dan
- (iii) diterimanya perintah pengalihan investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan ketentuan Formulir Pengalihan Investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai ketentuan pemrosesan pengalihan investasi yang ditetapkan dalam Prospektus ini.

Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) wajib memastikan bahwa pihaknya telah memperoleh persetujuan Pemegang Unit Penyertaan untuk SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD untuk menyampaikan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST).

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak, Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui

Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **1.63. TANGGAL PENAMBAHAN KELAS UNIT PENYERTAAN**

Tanggal Penambahan Kelas Unit Penyertaan adalah tanggal dimana penambahan Unit Penyertaan dalam Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang baru telah berlaku serta ditawarkan dengan Nilai Aktiva Bersih sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) per Unit Penyertaan pada tanggal mulai penawaran Kelas Unit Penyertaan tersebut yang pertama kali. Tanggal Penambahan Kelas Unit Penyertaan baru, akan ditentukan dan diinformasikan kemudian oleh Manajer Investasi kepada Pemegang Unit Penyertaan.

#### **1.64. UNDANG-UNDANG PASAR MODAL**

Undang-Undang Pasar Modal adalah Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 8 tahun 1995 tentang Pasar Modal sebagaimana diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 4 tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan beserta peraturan pelaksanaan dan seluruh perubahannya.

#### **1.65. UNIT PENYERTAAN**

Unit Penyertaan adalah satuan ukuran yang menunjukkan bagian kepentingan setiap pihak dalam portofolio investasi kolektif. Dalam hal Reksa Dana menerbitkan Unit Penyertaan dalam beberapa kelas (Multi-Share Class), maka bagian kepentingan Pemegang Unit Penyertaan di dalam portofolio investasi kolektif akan ditentukan oleh jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki dan Nilai Aktiva Bersih dari Kelas Unit Penyertaan yang bersangkutan

#### **1.66. WAKALAH**

Wakalah adalah perjanjian (akad) antara pihak pemberi kuasa (muwakkil) dan pihak penerima kuasa (wakil) dengan cara pihak pemberi kuasa (muwakkil) memberikan kuasa kepada pihak penerima kuasa (wakil) untuk melakukan tindakan atau perbuatan tertentu sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 53/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Akad yang Digunakan dalam Penerbitan Efek Syariah di Pasar Modal dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.

#### **1.67. WAKALAH BI AL-UJRAH**

Wakalah bi Al-Ujrah adalah akad wakalah yang disertai dengan imbalan berupa ujarah (fee) sebagaimana dimaksud dalam Fatwa DSN-MUI No. 113/DSN-MUI/IX/2017 tanggal 19 September 2017 tentang Akad Wakalah bi Al-Ujrah.

## **BAB II**

### **INFORMASI MENGENAI REKSA DANA SYARIAH INDEKS** **BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI** **SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

#### **2.1. PENDIRIAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD adalah Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri berbentuk Kontrak Investasi Kolektif sebagaimana termaktub dalam akta Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD No. 33 tanggal 20 Agustus 2025, dibuat di hadapan Leolin Jayayanti, S.H., M.Kn., notaris di Kota Jakarta Selatan *jo.* akta Addendum Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD No. 23 tanggal 17 Desember 2025, dibuat di hadapan Putri Paramita, S.H., M.Kn., notaris di Kabupaten Tangerang (selanjutnya disebut “Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD”), antara PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi dengan PT Bank CIMB Niaga Tbk sebagai Bank Kustodian.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah mendapat surat pernyataan efektif dari OJK sesuai dengan Surat No. S-618/PM.02/2025 tanggal 1 Oktober 2025.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah memperoleh pernyataan kesesuaian syariah dari Dewan Pengawas Syariah Manajer Investasi sebagaimana ternyata dalam Surat Pernyataan Kesesuaian Syariah tanggal 21 Agustus 2025.

#### **2.2. AKAD WAKALAH BI AL-UJRAH**

Sesuai Fatwa Dewan Syariah Nasional Nomor 20/DSN-MUI/IV/2001 dan Fatwa Dewan Syariah Nasional – Majelis Ulama Indonesia Nomor 113/DSN-MUI/IX/2017, perjanjian (*akad*) antara Manajer Investasi dan Pemegang Unit Penyertaan berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana merupakan akad yang dilakukan secara *Wakalah bi al-Ujrah*, yaitu Pemegang Unit Penyertaan memberikan mandat atau kuasa kepada Manajer Investasi untuk melakukan investasi bagi kepentingan Pemegang Unit Penyertaan sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan imbalan berupa *ujrah* (*fee*).

Manajer Investasi dan Bank Kustodian (*wakiliin*) bertindak untuk kepentingan para Pemegang Unit Penyertaan (*muwakkil*) dimana Manajer Investasi diberi wewenang untuk mengelola portofolio investasi kolektif dan Bank Kustodian diberi wewenang untuk melaksanakan penitipan kolektif.

#### **2.3. PENAWARAN UMUM**

Manajer Investasi melakukan Penawaran Umum atas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara terus menerus sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 30.000.000.000 (tiga puluh miliar) Unit Penyertaan yang terbagi pada:

- i) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan; dan
- ii) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan; dan
- iii) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan.

Setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mempunyai Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Penawaran Umum.

Dalam hal Manajer Investasi melakukan penerbitan setiap Kelas Unit Penyertaan baru, maka Nilai Aktiva Bersih awal per Kelas Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Kelas Unit Penyertaan tersebut diterbitkan.

Selanjutnya harga pembelian setiap Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih (NAB) per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

Kelas Unit Penyertaan tersebut di atas masing-masing akan berlaku dan dapat mulai ditawarkan pada tanggal-tanggal yang ditentukan oleh Manajer Investasi, yang akan diinformasikan kemudian oleh Manajer Investasi kepada Pemegang Unit Penyertaan.

Apabila Manajer Investasi menerima pemesanan atau permintaan pembelian SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang jauh melebihi jumlah maksimum Penawaran Umum dari masing-masing Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, maka Manajer Investasi akan menerima permintaan pembelian Unit Penyertaan tersebut berdasarkan urutan pemesanan atau pembelian Unit Penyertaan (*First In First Out* atau "FIFO"), sampai dengan tercapainya jumlah maksimum Penawaran Umum setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD menerbitkan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:

- i) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A, yang dapat dibeli oleh Pemegang Unit Penyertaan yang melakukan transaksi pembelian Unit Penyertaan secara langsung melalui Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), dengan batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan sebesar USD 10,000 (sepuluh ribu Dolar Amerika Serikat) dan ketentuan Imbalan Jasa Manajer Investasi sesuai Bab XI huruf a butir i Prospektus;
- ii) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B, yang dapat dibeli oleh Pemegang Unit Penyertaan yang melakukan transaksi pembelian Unit Penyertaan secara langsung melalui Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), dengan batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan sebesar USD 10,000 (sepuluh ribu Dolar Amerika Serikat) dan ketentuan Imbalan Jasa Manajer Investasi sesuai Bab XI huruf a butir ii Prospektus; dan
- iii) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C, yang dapat dibeli oleh Pemegang Unit Penyertaan yang melakukan transaksi pembelian Unit Penyertaan secara langsung melalui Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), dengan ketentuan batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan sebesar USD 100,000 (seratus ribu Dolar Amerika Serikat) dan ketentuan biaya yang menjadi beban Pemegang Unit Penyertaan sesuai Bab XI huruf a butir iii Prospektus.

Perbedaan fitur administratif dari masing-masing Kelas Unit Penyertaan akan dijelaskan lebih lanjut dalam Prospektus ini.

Seluruh Kelas Unit Penyertaan akan menanggung beban yang merupakan beban SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang timbul dan memberikan manfaat bersama, namun masing-masing Kelas Unit Penyertaan dapat menanggung beban-beban yang spesifik berlaku pada masing-masing Kelas Unit Penyertaan.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dimiliki oleh paling sedikit 10 (sepuluh) Pemegang Unit Penyertaan. Apabila SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dimiliki kurang dari 10 (sepuluh) Pemegang Unit Penyertaan selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut, SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan sesuai dengan ketentuan dalam Bab XIII Prospektus ini.

#### **2.4. PENEMPATAN DANA AWAL**

Tidak ada penempatan dana awal.

## 2.5. PEMBAYARAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN DENGAN MEKANISME SERAH ASET

Dalam hal likuiditas aset dalam portofolio investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD memenuhi kondisi:

- a. mengalami tekanan likuiditas yang signifikan sehingga terjadi kegagalan penjualan aset dalam portofolio investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ;
- b. menjadi bagian dari kesepakatan penyelesaian dengan Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ;
- c. Bursa Efek atau penyelenggara pasar di mana sebagian besar portofolio Efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperdagangkan ditutup;
- d. perdagangan Efek atas sebagian besar portofolio Efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD di Bursa Efek atau penyelenggara pasar dihentikan atau dibatalkan pencatatannya;
- e. keadaan darurat;
- f. Lembaga Penilai Harga Efek tidak menerbitkan referensi Harga Pasar Wajar;
- g. dilakukannya restrukturisasi atas Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk oleh penerbit Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk;
- h. turunnya peringkat Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk atas sebagian besar atau seluruh portofolio investasi menjadi non-investment grade; dan/atau
- i. pemenuhan peraturan perundang-undangan.

dalam melaksanakan pembelian kembali Unit Penyertaan sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, Manajer Investasi dapat melakukan pembelian kembali Unit Penyertaan dengan mekanisme serah aset sepanjang memperoleh persetujuan dari Pemegang Unit Penyertaan.

## 2.6. PENGELOLA SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD

PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi didukung oleh tenaga profesional yang terdiri dari Komite Investasi dan Tim Pengelola Investasi.

### a. Komite Investasi

Komite Investasi akan mengarahkan dan mengawasi Tim Pengelola Investasi dalam menjalankan kebijakan dan strategi investasi sehari-hari sesuai dengan tujuan investasi. Komite Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terdiri dari:

#### **Jos Parengkuan, Ketua Komite Investasi**

Berpengalaman selama lebih dari 30 tahun di industri pasar modal, diantaranya selama 5 tahun di bagian riset, 10 tahun di Investment Banking dan 19 tahun sebagai Manajer Investasi. Karier terakhir beliau sebelum di PT Syailendra Capital adalah Direktur PT Danareksa (Persero). Beliau telah memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM nomor: KEP-43/PM/IP/WMI/1996 tanggal 7 Mei 1996 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisiner OJK nomor: KEP-652/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 26 Agustus 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini adalah sebagai Komisaris Utama.

#### **Roy Himawan, Anggota Komite Investasi**

Berpengalaman selama lebih dari 25 tahun di industri pasar modal terutama bidang brokerage. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital sebagai Direktur, karier terakhirnya adalah Group Head of Equity Capital Market di PT Trimegah Securities Tbk. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK nomor: KEP-15/BL/WMI/2011 tanggal 9 Februari 2011 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisiner OJK nomor: KEP-30/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 14 Januari 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini adalah sebagai Komisaris.

#### **Fajar Rachman Hidajat, Anggota Komite Investasi**

Berpengalaman selama lebih dari 25 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Presiden Direktur di PT CIMB Principal Asset Management. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK nomor: KEP-175/BL/WMI/2012 tanggal 8 Agustus 2012 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisiner OJK nomor: KEP-774/PM.021/PJ-

WMI/TTE/2025 tanggal 13 Oktober 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini adalah sebagai Direktur Utama.

**b. Tim Pengelola Investasi**

Tim Pengelola Investasi bertugas sebagai pelaksana harian atas kebijaksanaan, strategi, dan eksekusi investasi yang telah diformulasikan bersama dengan Komite Investasi. Tim Pengelola Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terdiri dari:

**Ahmad Solihin, Ketua Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 26 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Head of Equity Research di PT BNP Paribas Investment Partners. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK nomor: KEP-11 / BL / WMI / 2012 tanggal 10 Januari 2012 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-330/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 7 Mei 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini sebagai Direktur Investasi.

**Rizki Jauhari Indra, Anggota Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 8 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Konsultan di Arghajata Consulting dan sebelumnya sebagai Associate Auditor di KPMG Indonesia. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner Otoritas Jasa Keuangan No. KEP-333/PM.211/WMI/2017 tanggal 14 November 2017 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-35/PM.021/PJWMI/TTE/2023 tanggal 20 Desember 2023. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini adalah sebagai Kepala Bagian Riset dan Analisis.

**Michael John Pranata, Anggota Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 10 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Analis di PT Credit Suisse Securities Indonesia. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner Otoritas Jasa Keuangan No. KEP-113/PM.211/WMI/2018 tanggal 16 Mei 2018 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK No. KEP-873/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 14 November 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital Saat ini sebagai Kepala Bagian Ekuitas.

**Mardiana Wirasmi Marnoto, Anggota Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 14 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Senior Fixed Income Fund Manager di Danareksa Investment Management. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK nomor KEP-84/BL/WMI/2011 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK No. KEP-509/PM.021/PJ-WMI/TTE/2024 tanggal 7 November 2024. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini adalah sebagai Kepala Bagian Pendapatan Tetap.

**Rafi Aulia Adipradana, Anggota Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 4 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Senior Corporate Controller Staff di PT. Samudera Indonesia Tbk. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK nomor: KEP-9/PM.21/WMI/2022 tanggal 14 April 2022 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK nomor: KEP-675/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 3 September 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini sebagai Manajer Investasi.

**Rendy Wijaya, Anggota Tim Pengelola Investasi**

Berpengalaman kurang lebih selama 5 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Equity Research Analyst di PT. Panin Sekuritas Tbk. Memiliki izin sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisioner OJK nomor: KEP-27/PM.02/WMI/TTE/2023 tanggal 18 April 2023. Jabatan di PT Syailendra Capital saat ini sebagai Manajer Investasi.

**Steven Tjitra, Anggota Tim Pengelola**

Berpengalaman kurang lebih selama 4 tahun di industri pasar modal. Sebelum bergabung di PT Syailendra Capital, karier terakhirnya adalah Branch Manager di PT NH Korindo Sekuritas. Memiliki izin

sebagai Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan nomor: KEP-15/PM.02/WMI/TTE/2023 tanggal 28 Maret 2023 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisiner OJK nomor: KEP-838/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 22 Oktober 2025. Jabatan di PT Syailendra Capital Saat ini sebagai Manajer Investasi.

## 2.7. DEWAN PENGAWAS SYARIAH MANAJER INVESTASI

Dewan Pengawas Syariah PT Syailendra Capital terdiri dari 2 (dua) orang, yang telah mendapat rekomendasi/persetujuan dari Dewan Syariah Nasional Majelis Ulama Indonesia berdasarkan Surat Nomor : U-716/DSN-MUI/XI/2020 tanggal 13 November 2020 perihal: Rekomendasi Dewan Pengawas Syariah yaitu:

**Iggi Haruman Achsein S.E., MBA.**, Ketua Dewan Pengawas Syariah, yang telah ditunjuk oleh Manajer Investasi sebagaimana dinyatakan dalam Surat Direksi Nomor: 039/SK/OPR-SC//2016 tanggal 29 Januari 2016 perihal Penunjukan Dewan Pengawas Syariah, sebagai Ketua Dewan Pengawas Syariah PT Syailendra Capital dan telah memperoleh Izin Ahli Syariah Pasar Modal dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan tentang Pemberian Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Iggi Haruman Achsein, Nomor KEP-05/PM.22/ASPM-P/2017 tertanggal 10 Oktober 2017 yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan tentang Perpanjangan Izin Ahli Syariah Pasar Modal No. KEP-13/PM.223/PJ-ASPM/2022 kepada Iggi Haruman Achsein tertanggal 10 Oktober 2022.

**Rully Intan Agustian R., ST**, Anggota Dewan Pengawas Syariah, yang telah ditunjuk oleh Manajer Investasi sebagaimana dinyatakan dalam Surat Direksi tertanggal 15 Desember 2020 perihal Surat Pengangkatan Sebagai Anggota Dewan Pengawas Syariah dan telah memperoleh Izin Ahli Syariah Pasar Modal dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan tentang Pemberian Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Rully Intan Agustian R., Nomor KEP-07/PM.2/ASPM-P/2018 tertanggal 20 Agustus 2018 yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor KEP-13/PM.02/PJ-ASPM/2023 tanggal 18 Agustus 2023.

Tugas dan tanggung jawab utama Dewan Pengawas Syariah Manajer Investasi adalah memberikan pernyataan kesesuaian syariah atas penerbitan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, memberikan nasihat dan saran, serta bertanggung jawab untuk melakukan pengawasan atas SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terhadap pemenuhan Prinsip Syariah di Pasar Modal secara berkelanjutan.

## 2.8. DEWAN PENGAWAS SYARIAH DAN PENANGGUNG JAWAB KEGIATAN DI BIDANG KEUANGAN SYARIAH BANK KUSTODIAN

Dewan Pengawas Syariah Bank Kustodian terdiri dari 3 (tiga) orang yang telah mendapat rekomendasi dari Dewan Syariah Nasional Majelis Ulama Indonesia berdasarkan Surat Nomor: U-090/DSN-MUI/III/2013 tanggal 8 Maret 2013 dan telah diangkat berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan PT Bank CIMB Niaga Tbk Nomor: 21 tanggal 10 April 2023, dibuat di hadapan Ashoya Ratam, S.H. M.Kn., telah diterima dan dicatatkan dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat tertanggal 18 April 2023 nomor: AHU-AH.01.09-0112273 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan nomor: AHU-0078027.AH.01.11 Tahun 2023 tanggal 18 April 2023 yaitu:

- (i) Prof. Dr. M. Quraish Shihab, MA, sebagai Ketua Dewan Pengawas Syariah;
- (ii) Prof. Dr. H. Fathurrahman Djamil, MA, sebagai Anggota Dewan Pengawas Syariah yang telah memperoleh Izin Ahli Syariah Pasar Modal melalui Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-12/D.04/ASPM-P/2016 tanggal 19 Mei 2016 tentang Pemberian Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Fathurrahman Djamil yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-10/PM.223/PJ-ASPM/2021 tanggal 18 Mei 2021 tentang Perpanjangan Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Fathurrahman Djamil; dan
- (iii) Dr. Yulizar Djamiludin Sanrego, M.Ec, sebagai Anggota Dewan Pengawas Syariah yang telah memperoleh Izin Ahli Syariah Pasar Modal melalui Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-09/D.04/ASPM-P/2016 tanggal 19 Mei 2016 tentang Pemberian Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Yulizar Djamiludin Sanrego yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-14/PM.223/PJ-ASPM/2021 tanggal 18 Mei 2021 tentang Perpanjangan Izin Ahli Syariah Pasar Modal kepada Yulizar Djamiludin Sanrego.

Tugas dan tanggung jawab utama Dewan Pengawas Syariah di Bank Kustodian mencakup, namun tidak terbatas kepada memberikan masukan dan nasihat terkait produk syariah yang diadministrasikan oleh Bank Kustodian.

Penanggung Jawab Kegiatan di Bidang Keuangan Syariah Bank Kustodian terdiri dari 1 (satu) orang yang telah diberi mandat oleh Bank Kustodian sebagaimana ternyata dalam Surat Nomor 005/PD/UUS/I/2022 tertanggal 13 Januari 2022 perihal Penunjukan Penanggung Jawab Kegiatan Syariah Bank Kustodian CIMB Niaga di Pasar Modal yaitu Nyonya DIAN FITHRI FADILA F.

## 2.9. IKHTISAR KEUANGAN SINGKAT SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD

Sesuai dengan POJK nomor: 25/POJK.04/2020 TENTANG PEDOMAN BENTUK DAN ISI PROSPEKTUS DALAM RANGKA PENAWARAN UMUM REKSA DANA, Berikut adalah ikhtisar laporan keuangan singkat SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD periode 31 Desember 2025 yang telah diperiksa oleh Akuntan Publik Tjahjadi & Tamara.

INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATING TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD PER 31 DESEMBER 2025							
Berikut ini adalah informasi keuangan tambahan mengenai ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk periode sampai dengan 60 (enam puluh) bulan terakhir:							
<b>Kelas A</b>							
	Periode dari tanggal 1 Januari tahun berjalan s/d Tanggal 31 Desember 2025	Periode 12 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember 2025	Periode 36 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember 2025	Periode 60 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember 2025	3 tahun kalender terakhir		
					2025	2024	2023
Total Hasil Investasi (%)	0.22	NA	NA	NA	0.22	-	-
Hasil Investasi Setelah Memperhitungkan Biaya Pemasaran (%)	-7.56	NA	NA	NA	-7.56	-	-
Biaya Operasi (%)	0.7	NA	NA	NA	0.7	-	-
Perputaran Portofolio	0	NA	NA	NA	0	-	-
Persentase Penghasilan Kena Pajak (%)	0	NA	NA	NA	0	-	-
<b>Kelas B</b>							
	Periode dari tanggal 1 Januari tahun berjalan s/d Tanggal 31 Desember	Periode 12 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember	Periode 36 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember	Periode 60 bulan terakhir dari Tanggal 31 Desember	3 tahun kalender terakhir		
					2025	2024	2023
Total Hasil Investasi (%)	-0.58	NA	NA	NA	-0.58	-	-
Hasil Investasi Setelah Memperhitungkan Biaya Pemasaran (%)	-4.48	NA	NA	NA	-4.48	-	-
Biaya Operasi (%)	0.67	NA	NA	NA	0.67	-	-
Perputaran Portofolio	0	NA	NA	NA	0	-	-
Persentase Penghasilan Kena Pajak (%)	0	NA	NA	NA	0	-	-
* Reksa Dana efektif sejak tanggal 01 Oktober 2025.							

Tujuan tabel Ikhtisar keuangan singkat ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana, tetapi seharusnya tidak dianggap sebagai indikasi dari kinerja masa depan akan sama baiknya dengan kinerja masa lalu.

### **BAB III**

## **MANAJER INVESTASI**

### **3.1. KETERANGAN SINGKAT TENTANG MANAJER INVESTASI**

PT Syailendra Capital didirikan berdasarkan akta pendirian yang telah diumumkan dalam Tambahan Nomor: 4839 Berita Negara Republik Indonesia Nomor: 36, tanggal 5 Mei 2006, dan selanjutnya anggaran dasar mengalami beberapa kali perubahan, yang perubahan terakhirnya tercantum dalam Akta No. 40 tanggal 16 Oktober 2024, yang dibuat di hadapan Buchari Hanafi, SH., notaris di Kota Tangerang, yang telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0202096 tanggal 17 Oktober 2024.

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Manajer Investasi pada saat Prospektus ini diterbitkan adalah sebagai berikut:

#### **Dewan Komisaris**

Komisaris Utama : Jos Parengkuan  
Komisaris Independen : David Tanuri  
Komisaris : Roy Himawan

#### **Direksi**

Direktur Utama : Fajar Rachman Hidajat  
Direktur : Gunanta Afrima  
Direktur : Harnugama  
Direktur : Ahmad Solihin

### **3.2. PENGALAMAN MANAJER INVESTASI**

PT Syailendra Capital dikelola dan didukung oleh tenaga profesional yang memiliki keahlian dibidang pengelolaan investasi di pasar modal dengan pengalaman cukup lama.

PT Syailendra Capital mulai mengelola reksa dana sejak tanggal 7 Juni 2007 yaitu Reksa Dana jenis ekuitas dengan nama Syailendra Equity Opportunity Fund. PT Syailendra Capital memiliki lebih dari 50 Reksa Dana yang ditawarkan secara umum, yang meliputi Reksa Dana jenis ekuitas, Reksa Dana jenis campuran, Reksa Dana jenis proteksi, jenis Reksa Dana jenis pendapatan tetap dan Reksa Dana Pasar Uang, Produk lain yang dikelola oleh PT Syailendra Capital adalah Reksa Dana Penyertaan Terbatas dan Kontrak investasi secara bilateral. Total dana kelolaan PT Syailendra Capital hingga tanggal 2 Juni 2026 sekitar Rp. 40,608 triliun.

### **3.3. PIHAK YANG TERAFILIASI DENGAN MANAJER INVESTASI**

Manajer Investasi tidak terafiliasi dengan pihak manapun.

## **BAB IV** **BANK KUSTODIAN**

### **4.1. KETERANGAN SINGKAT MENGENAI BANK KUSTODIAN**

PT Bank CIMB Niaga Tbk merupakan Bank Kustodian swasta nasional pertama yang memperoleh persetujuan dari OJK berdasarkan Surat Keputusan Ketua Bapepam nomor: KEP-71/PM/1991 tanggal 22 Agustus 1991 sebagai Bank Kustodian di Pasar Modal.

### **4.2. PENGALAMAN BANK KUSTODIAN**

PT Bank CIMB Niaga Tbk saat ini merupakan salah satu Bank Kustodian terkemuka dalam pasar Reksa Danadengan telah mengadministrasikan lebih dari 164 Reksa Dana Terbuka berbentuk Kontrak Investasi Kolektif (KIK) dan mengadministrasikan aset senilai lebih dari Rp 300 Triliun. Kustodian Bank CIMB Niaga memberikan pelayanan administrasi serta penyimpanan kepada lebih dari 300 nasabah baik dalam maupun luar negeri.

Kepercayaan lain yang diberikan kepada PT Bank CIMB Niaga Tbk adalah penunjukan sebagai sub-registry oleh Bank Indonesia atas pelaksanaan perdagangan obligasi pemerintah dalam rangka rekapitalisasi perbankan nasional, yang lebih luas saat ini meliputi seluruh Surat Utang Negara serta Sertifikat Bank Indonesia.

Selain itu Kustodian Bank CIMB Niaga telah empat kali berturut-turut mendapat penghargaan sebagai “Bank Kustodian teraktif dalam perdagangan obligasi di Bursa Efek Surabaya pada tahun 2003, 2004, 2005 dan 2006” yang diberikan oleh PT Bursa Efek Surabaya.

Pada bulan Mei 2007, Kustodian Bank CIMB Niaga mendapatkan Pernyataan Kesesuaian Syariah dari Dewan Syariah Nasional MUI. Dengan diberikannya pernyataan kesesuaian syariah tersebut, maka bagi klien yang berbasis syariah, Kustodian Bank CIMB Niaga dapat menjadi administrator yang sesuai dengan prinsip-prinsip syariah.

### **4.3. PIHAK YANG TERAFILIASI DENGAN BANK KUSTODIAN**

Pihak-pihak yang terafiliasi dengan Bank Kustodian adalah :

1. PT CIMB Niaga Sekuritas; dan
2. PT CIMB Niaga Auto Finance.

## BAB V

### **TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI, PEMBATASAN INVESTASI, MEKANISME PEMBERSIHAN KEKAYAAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD DARI UNSUR-UNSUR YANG BERTENTANGAN DENGAN PRINSIP SYARIAH DI PASAR MODAL, KETERANGAN MENGENAI IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI**

Dengan memperhatikan peraturan perundangan yang berlaku, dan ketentuan-ketentuan lain dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, maka Tujuan Investasi, Kebijakan Investasi, Pembatasan Investasi, Mekanisme Pembersihan Kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Unsur-Unsur yang Bertentangan Dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal, Keterangan Mengenai Idealratings Top 200 Islamic Technology Index dan Kebijakan Pembagian Hasil Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD adalah sebagai berikut:

#### **5.1. TUJUAN INVESTASI**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD bertujuan untuk memberikan hasil investasi yang optimum untuk jangka menengah dan panjang sesuai dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal melalui investasi sesuai dengan Kebijakan Investasi.

#### **5.2. KEBIJAKAN INVESTASI**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio investasi :

- a. minimum 80% (delapan puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Syariah bersifat ekuitas yang dimuat dalam Daftar Efek Syariah, yang berasal dari kumpulan Efek Syariah yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*; dan
- b. maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada instrumen pasar uang Syariah dalam negeri dan/atau deposito Syariah;

sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Dari portofolio investasi di atas, SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan melakukan investasi minimum 51% (lima puluh satu persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Syariah Luar Negeri dan/atau Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri yang diterbitkan oleh penerbit yang negaranya telah menjadi anggota *International Organization of Securities Commissions (IOSCO)* serta telah menandatangani secara penuh (*full signatory*) *Multilateral Memorandum of Understanding Concerning Consultation and Cooperation and the Exchange of Information (IOSCO MMOU)*, sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Syariah dan POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal, dana kelolaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD hanya akan diinvestasikan pada Efek Syariah, termasuk Efek Syariah Luar Negeri, Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri dan/atau instrumen pasar uang Syariah dalam negeri yang dapat dibeli oleh Reksa Dana Syariah sesuai POJK Tentang Reksa Dana Syariah dan POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal.

Investasi pada saham-saham yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* tersebut akan berjumlah sekurang-kurangnya 80% (delapan puluh persen) dari keseluruhan saham yang terdaftar dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*. Sedangkan porsi tiap-tiap saham akan ditentukan secara prorata mengikuti bobot (*weighting*) masing-masing saham terhadap *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*, dimana pembobotan atas masing-masing saham adalah paling kurang 80% (delapan puluh persen) dan paling banyak 120% (seratus dua puluh persen) dari bobot masing-masing saham yang bersangkutan dalam *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*.

Dalam hal saham-saham dalam komponen *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* mengalami perubahan, baik adanya penambahan atau pengurangan saham maka Manajer Investasi akan mengadakan penyesuaian portofolio selambat-lambatnya 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal perubahan tersebut.

Dalam hal satu atau beberapa saham dalam komponen *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* mengalami penghentian perdagangan oleh bursa efek, maka Manajer Investasi dapat mengadakan penyesuaian portofolio segera setelah pencabutan penghentian perdagangan atas saham tersebut oleh bursa efek.

Dalam hal satu atau beberapa saham yang sebelumnya masuk dalam komponen *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* dikeluarkan dari komponen *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* oleh pemilik *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*, sedangkan pada saat itu saham tersebut sedang mengalami penghentian perdagangan oleh bursa efek, maka Manajer Investasi akan mengadakan penyesuaian portofolio segera setelah pencabutan penghentian perdagangan atas saham tersebut oleh bursa efek.

Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri sebagaimana dimaksud di atas memenuhi ketentuan:

- a. ditawarkan melalui penawaran umum dan/atau diperdagangkan di bursa efek luar negeri;
- b. informasinya dapat diakses dari Indonesia melalui media massa atau situs web;
- c. dikelola oleh Manajer Investasi yang memiliki reputasi baik dan diawasi oleh regulator negaranya;
- d. memiliki jenis dan kebijakan investasi yang serupa;
- e. bukan berupa Reksa Dana yang berinvestasi pada Efek Reksa Dana lain;
- f. tidak sedang dalam pengenaan sanksi pada saat transaksi dilakukan;
- g. menghitung nilai aktiva bersih secara harian;
- h. negara penerbitnya telah menjadi anggota *International Organization of Securities Commissions* serta telah menandatangani secara penuh *Multilateral Memorandum of Understanding Concerning Consultation and Cooperation and the Exchange of Information*; dan
- i. dalam hal Efek Reksa Dana Luar Negeri dikelola oleh pihak yang memiliki hubungan Afiliasi dengan Manajer Investasi, maka Manajer Investasi wajib memastikan transaksi atas Efek Reksa Dana Luar Negeri dilakukan dengan prinsip yang wajar dan independent (*arm's length principle*).

Dalam hal Manajer Investasi menentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berinvestasi pada Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri, prinsip perlindungan konsumen sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan berlaku bagi setiap pihak yang terlibat dalam transaksi pembelian Unit Penyertaan Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berinvestasi pada Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri, investasi pada Efek Reksa Dana Syariah Luar Negeri wajib memenuhi ketentuan paling banyak 30% (tiga puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Manajer Investasi dapat mengalokasikan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada kas hanya dalam rangka pengelolaan risiko investasi portofolio yang bersifat sementara, penyelesaian transaksi Efek Syariah, pemenuhan kewajiban pembayaran kepada Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD serta mengantisipasi kebutuhan likuiditas lainnya berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Kebijakan investasi sebagaimana disebutkan dalam angka 5.2. di atas wajib telah dipenuhi oleh Manajer Investasi paling lambat dalam waktu 150 (seratus lima puluh) Hari Bursa setelah tanggal diperolehnya pernyataan efektif atas SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari OJK.

Manajer Investasi akan selalu menyesuaikan kebijakan investasi tersebut diatas dengan Peraturan OJK yang berlaku dan kebijakan-kebijakan yang dikeluarkan OJK serta memastikan kebijakan investasi tersebut di atas tidak bertentangan dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal.

Manajer Investasi dilarang melakukan perubahan atas kebijakan investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tersebut dalam angka 5.2. huruf a dan b di atas, kecuali dalam rangka:

- a. Penyesuaian terhadap peraturan baru dan/atau perubahan terhadap peraturan perundang-undangan; dan/atau
- b. Penyesuaian terhadap kondisi tertentu yang ditetapkan oleh OJK.

### 5.3. PEMBATASAN INVESTASI

Sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif *jis*. POJK Tentang Reksa Dana Syariah, POJK Tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks, POJK Tentang Pedoman Perilaku Manajer Investasi dan POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal, dalam melaksanakan pengelolaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi dilarang melakukan tindakan-tindakan yang dapat menyebabkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD:

- a. memiliki Efek Syariah yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri yang informasinya tidak dapat diakses dari Indonesia melalui media massa atau situs web;
- b. memiliki Efek Syariah derivatif:
  1. yang ditransaksikan di luar Bursa Efek dengan 1 (satu) pihak Lembaga Jasa Keuangan dengan nilai eksposur lebih dari 10% (sepuluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat; dan
  2. dengan nilai eksposur global bersih lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat;
- c. memiliki Efek Syariah berpendapatan tetap, Efek Beragun Aset Syariah dan/atau Unit Penyertaan Dana Investasi Real Estat yang ditawarkan tidak melalui Penawaran Umum yang diterbitkan oleh 1 (satu) Pihak lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat atau secara keseluruhan lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat. Larangan ini tidak berlaku bagi Efek bersifat Utang dan/atau Efek Syariah berpendapatan tetap yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia dan/atau Pemerintah Daerah;
- d. memiliki Unit Penyertaan suatu Dana Investasi Real Estat Syariah berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditawarkan melalui Penawaran Umum lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat dengan ketentuan setiap Dana Investasi Real Estat Syariah tidak lebih dari 10% (sepuluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat;
- e. memiliki Unit Penyertaan Dana Investasi Real Estat Syariah berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, jika Dana Investasi Real Estat Syariah berbentuk Kontrak Investasi Kolektif tersebut dikelola oleh Manajer Investasi yang sama;
- f. memiliki portofolio Efek Syariah berupa Efek Syariah yang diterbitkan oleh Pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap saat, kecuali hubungan Afiliasi yang terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah Republik Indonesia;
- g. memiliki Efek Syariah yang diterbitkan oleh Pemegang Unit Penyertaan dan/atau Pihak terafiliasi dari Pemegang Unit Penyertaan berdasarkan komitmen yang telah disepakati oleh Manajer Investasi dengan Pemegang Unit Penyertaan dan/atau Pihak terafiliasi dari Pemegang Unit Penyertaan;
- h. membeli Efek Syariah dari calon atau Pemegang Unit Penyertaan dan/atau Pihak terafiliasi dari calon atau Pemegang Unit Penyertaan;
- i. terlibat dalam kegiatan selain dari investasi, investasi kembali, atau perdagangan Efek Syariah sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif;
- j. terlibat dalam penjualan Efek Syariah yang belum dimiliki (*short sale*);
- k. terlibat dalam transaksi marjin;
- l. membeli Efek Syariah yang sedang ditawarkan dalam Penawaran Umum, jika Penjamin Emisi Efek dari Penawaran Umum tersebut adalah Manajer Investasi itu sendiri atau Afiliasi dari Manajer Investasi tersebut, kecuali:
  1. Efek Syariah berpendapatan tetap yang ditawarkan mendapat peringkat layak investasi; dan/atau
  2. terjadi kelebihan permintaan beli dari Efek Syariah yang ditawarkan;Larangan membeli Efek Syariah yang ditawarkan dalam Penawaran Umum dari pihak Afiliasi Manajer Investasi tersebut tidak berlaku jika hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah Republik Indonesia;
- m. terlibat dalam transaksi bersama atau kontrak bagi hasil dengan Manajer Investasi itu sendiri atau Afiliasinya;
- n. membeli Efek Beragun Aset Syariah, jika:

1. Efek Beragun Aset Syariah tersebut dan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dikelola oleh Manajer Investasi yang sama; dan/atau
2. Manajer Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terafiliasi dengan kreditur awal Efek Beragun Aset Syariah, kecuali hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah; dan
- o. terlibat dalam transaksi penjualan Efek Syariah dengan janji membeli kembali dan pembelian Efek Syariah dengan janji menjual kembali.
- p. terlibat dalam transaksi penjualan Efek Syariah dengan janji membeli kembali dan pembelian efek dengan janji menjual kembali.
- q. mengarahkan transaksi Efek untuk keuntungan :
  1. Manajer Investasi;
  2. Pihak terafiliasi dengan Manajer Investasi; atau
  3. Produk Investasi lainnya.
- r. terlibat dalam transaksi Efek dengan fasilitas pendanaan perusahaan Efek yang mengakibatkan utang piutang antara SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi, dan perusahaan efek;
- s. melakukan transaksi dan/atau terlibat perdagangan atas Efek yang ilegal;
- t. terlibat dalam transaksi Efek yang mengakibatkan terjadinya pelanggaran ketentuan peraturan perundang-undangan; dan
- u. melakukan transaksi negosiasi untuk kepentingan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD atas saham yang diperdagangkan di bursa Efek, kecuali:
  1. dilakukan paling banyak 10% (sepuluh persen) atas nilai aktiva bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada setiap hari bursa;
  2. atas setiap transaksi yang dilakukan didukung dengan alasan yang rasional dan kertas kerja yang memadai;
  3. transaksi yang dilakukan mengacu pada standar eksekusi terbaik yang mengacu pada analisis harga rata-rata tertimbang volume, tidak berlebihan, dan mengakibatkan kerugian SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD; dan
  4. transaksi dimaksud merupakan transaksi silang, dilaksanakan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Syariah, Portofolio investasi dalam Reksa Dana Syariah hanya dapat berupa:

- 1) Saham yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan diperdagangkan di bursa Efek di Indonesia serta dimuat dalam Daftar Efek Syariah yang ditetapkan oleh OJK;
- 2) Hak memesan Efek terlebih dahulu syariah dan waran syariah yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di bursa Efek di Indonesia;
- 3) Sukuk yang ditawarkan di Indonesia melalui Penawaran Umum;
- 4) Saham yang diperdagangkan di bursa Efek luar negeri yang dimuat dalam Daftar Efek Syariah yang diterbitkan oleh Pihak Penerbit Daftar Efek Syariah;
- 5) Sukuk yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di bursa Efek luar negeri, yang termasuk dalam Daftar Efek Syariah yang diterbitkan oleh Pihak Penerbit Daftar Efek Syariah;
- 6) Efek beragun aset syariah dalam negeri yang sudah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK;
- 7) Sukuk yang ditawarkan tidak melalui Penawaran Umum yang sudah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK;
- 8) Efek Syariah yang diterbitkan oleh lembaga internasional dimana Pemerintah Republik Indonesia menjadi salah satu anggotanya;
- 9) Instrumen pasar uang syariah dalam negeri yang mempunyai jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun, baik dalam denominasi rupiah maupun denominasi mata uang lainnya;
- 10) Hak memesan Efek terlebih dahulu syariah dan waran syariah yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di bursa Efek luar negeri yang dimuat dalam Daftar Efek Syariah yang diterbitkan oleh Pihak Penerbit Daftar Efek Syariah; dan/atau
- 11) Efek Syariah lainnya yang ditetapkan oleh OJK.

Sesuai POJK Tentang Reksa Dana Syariah, Efek Syariah Luar Negeri meliputi:

- a. Efek Syariah bersifat ekuitas;
- b. Sukuk yang jatuh temponya 1 (satu) tahun atau lebih; dan
- c. Efek lainnya termasuk *islamic real estate investment trusts (iREITS)*, *islamic asset backed securities*, dan *depository receipt* yang sahamnya tidak bertentangan dengan prinsip Syariah.

Pembatasan investasi tersebut di atas didasarkan pada peraturan yang berlaku saat Prospektus ini dibuat, yang mana dapat berubah sewaktu-waktu sesuai dengan kebijakan yang ditetapkan oleh Pemerintah di bidang Pasar Modal dan surat persetujuan lain yang dikeluarkan oleh OJK berkaitan dengan pengelolaan Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif. Pembatasan investasi tersebut di atas merupakan kutipan dari peraturan yang berlaku. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD hanya dapat berinvestasi pada portofolio investasi sesuai dengan Kebijakan Investasi dalam Bab V angka 5.2. paragraf 1 (satu) Prospektus.

Dalam hal Manajer Investasi bermaksud membeli Efek Syariah yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri, pelaksanaan pembelian Efek Syariah tersebut baru dapat dilaksanakan setelah tercapainya kesepakatan mengenai tata cara pembelian, penjualan, penyimpanan, pencatatan dan hal-hal lain sehubungan dengan pembelian Efek Syariah tersebut antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian.

#### **5.4. MEKANISME PEMBERSIHAN KEKAYAAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD DARI UNSUR-UNSUR YANG BERTENTANGAN DENGAN PRINSIP SYARIAH DI PASAR MODAL**

- 5.4.1 Bilamana dalam portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terdapat Efek dan/atau instrumen pasar uang selain Efek Syariah dan/atau instrumen pasar uang Syariah yang dapat dibeli oleh Reksa Dana Syariah sesuai POJK tentang Reksa Dana Syariah yang bukan disebabkan oleh tindakan Manajer Investasi dan Bank Kustodian, maka mekanisme pembersihan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mengikuti ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 57 POJK Tentang Reksa Dana Syariah.
- 5.4.2 Dalam hal karena tindakan Manajer Investasi dan Bank Kustodian, mengakibatkan dalam portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terdapat Efek dan/atau instrumen pasar uang selain Efek Syariah dan/atau instrumen pasar uang Syariah yang dapat dibeli sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Syariah oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD maka mekanisme pembersihan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mengikuti ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 58 POJK Tentang Reksa Dana Syariah.
- 5.4.3 Dalam hal Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian tidak mematuhi larangan dan/atau tidak melaksanakan kewajiban yang telah ditetapkan OJK sebagaimana dimaksud dalam Pasal 58 POJK Tentang Reksa Dana Syariah, maka OJK berwenang untuk:
- (i) mengganti Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian; atau
  - (ii) memerintahkan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.
- 5.4.4 Dalam hal Manajer Investasi dan Bank Kustodian tidak membubarkan Reksa Dana Syariah sebagaimana dimaksud pada Angka 5.4.3 butir (ii) di atas, OJK berwenang membubarkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.
- 5.4.5 Pembersihan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari dana yang tidak dapat diakui sebagai Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilakukan terhadap sumber dana sebagai berikut:
- (i). jasa giro dan/atau bunga atas penempatan kas pada rekening bank konvensional;
  - (ii). selisih lebih harga jual dari Efek dan/atau instrumen pasar uang selain Efek dan/atau instrumen pasar uang Syariah yang penjualannya melebihi 10 (sepuluh) Hari Kerja sejak:
    1. Saham tidak lagi tercantum dalam Daftar Efek Syariah; dan/atau
    2. Efek selain saham dan/atau instrumen pasar uang tidak memenuhi Prinsip Syariah di Pasar Modal;
  - (iii). selisih lebih harga jual dari Efek dan/atau instrumen pasar uang selain Efek dan/atau instrumen pasar uang Syariah sebagaimana dimaksud dalam Pasal 58 POJK Tentang Reksa Dana Syariah; dan/atau
  - (iv). pendapatan nonhalal lainnya.
- 5.4.6 Dana yang tidak dapat diakui sebagai Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib digunakan dan disalurkan untuk kemaslahatan umat dan kepentingan umum yang tidak bertentangan dengan

prinsip Syariah. Penggunaan dan penyaluran dana yang tidak dapat diakui sebagai Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib mendapatkan persetujuan Dewan Pengawas Syariah dari Manajer Investasi tersebut.

5.4.7 Dana yang tidak dapat diakui sebagai Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilarang dimanfaatkan untuk:

- (i). kepentingan Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian;
- (ii). kegiatan yang mengandung unsur yang bertentangan dengan prinsip Syariah; dan/atau
- (iii). disalurkan kepada pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian.

5.4.8 Bank Kustodian wajib mengungkapkan informasi tentang dana yang tidak dapat diakui sebagai Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud dalam Angka 5.4.5 dalam laporan sumber dan penggunaan dana kebajikan dan catatan atas laporan keuangan pada laporan keuangan tahunan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## 5.5. KETERANGAN SINGKAT MENGENAI RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD

*Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* adalah indeks yang terdiri dari saham-saham sektor teknologi terbesar di Amerika Serikat yang merupakan bagian dari Indeks Russell Top 200 dan telah melalui proses penyaringan (screening) syariah berdasarkan metodologi IdealRatings.

Penggunaan nama dan acuan *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* sebagai indeks acuan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diatur dalam Perjanjian No. 003/PSC/LA/VII/2025 tanggal 22 Juli 2025 antara Manajer Investasi dan *Frank Russel Company*.

## 5.6. KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI

Setiap hasil investasi yang diperoleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari dana yang diinvestasikan (jika ada) akan dibukukan ke dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sehingga akan meningkatkan Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Dengan tetap memperhatikan pencapaian tujuan investasi jangka panjang SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi memiliki kewenangan untuk membagikan atau tidak membagikan hasil investasi yang telah dibukukan ke dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tersebut di atas (jika ada), serta menentukan besarnya hasil investasi yang akan dibagikan kepada Pemegang Unit Penyertaan.

Dalam hal Manajer Investasi memutuskan untuk membagikan hasil investasi, pembagian hasil investasi akan dilakukan secara serentak kepada seluruh Pemegang Unit Penyertaan dalam bentuk tunai atau dapat dikonversikan menjadi Unit Penyertaan baru yang besarnya proporsional berdasarkan kepemilikan Unit Penyertaan dari setiap Pemegang Unit Penyertaan. Bentuk pembagian hasil investasi dalam bentuk tunai atau Unit Penyertaan tersebut akan dilakukan secara konsisten oleh Manajer Investasi. Pembagian hasil investasi tersebut di atas (jika ada), akan menyebabkan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan menjadi terkoreksi.

Waktu dan pembagian hasil investasi dalam bentuk tunai atau Unit Penyertaan, jika ada, akan diberitahukan secara tertulis terlebih dahulu kepada Pemegang Unit Penyertaan.

Dalam hal pembagian hasil investasi dilakukan dalam bentuk tunai, pembayaran pembagian hasil investasi dalam bentuk tunai (jika ada) tersebut akan dilakukan melalui pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dolar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan sesegera mungkin paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak tanggal dilakukannya pembagian hasil investasi. Semua biaya bank termasuk biaya pemindahbukuan/transfer sehubungan dengan pembayaran pembagian hasil investasi berupa uang tunai tersebut (jika ada) menjadi beban Pemegang Unit Penyertaan.

Dalam hal pembagian hasil investasi dilakukan dalam bentuk Unit Penyertaan, hasil investasi akan dikonversikan sebagai penambahan Unit Penyertaan kepada setiap Pemegang Unit Penyertaan dengan menggunakan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada saat dilakukannya penambahan tersebut sesegera mungkin, paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak tanggal dilakukannya pembagian hasil investasi.

Dalam hal Manajer Investasi tidak membagikan hasil investasi, maka Pemegang Unit Penyertaan yang ingin merealisasikan investasinya dapat menjual kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan yang dimilikinya.

Manajer Investasi harus melakukan pemisahan bagian pendapatan yang mengandung unsur nonhalal dari pendapatan yang diyakini halal sesuai dengan mekanisme pembersihan kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud dalam Prospektus ini, sehingga hasil investasi yang diterima Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD bersih dari unsur nonhalal.

## **BAB VI**

### **TINGKAT PENYIMPANGAN (*TRACKING ERROR*) TERHADAP KINERJA INDEKS**

*Tracking error* adalah suatu ukuran atas besaran dari simpangan kinerja portofolio terhadap kinerja indeks acuannya. *Tracking error* dicatat/dihitung menggunakan persentase standar deviasi atas selisih antara kinerja portofolio dan kinerja indeks acuannya.

Dalam hal portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, *tracking error* akan mengukur besarnya simpangan kinerja portofolio terhadap kinerja indeks acuannya yaitu *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*.

Semakin kecil *tracking error*, maka semakin kecil pula selisih pergerakan NAB suatu portofolio dengan indeks yang menjadi acuannya. Besar kecilnya *tracking error* tidak menjelaskan atau menentukan imbal hasil yang lebih tinggi atau lebih rendah dari NAB suatu portofolio terhadap indeks yang menjadi acuannya.

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan melakukan investasi dengan menggunakan pendekatan pengelolaan pasif atau indeksasi. Manajer Investasi memiliki target perkiraan *tracking error* maksimum 5% (lima persen). Dalam hal *tracking error* tersebut melebihi 5% (lima persen), maka Manajer Investasi akan mengadakan penyesuaian portofolio sesegera mungkin.

## **BAB VII**

### **KETENTUAN TERKAIT SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD MENERIMA DAN/ATAU MEMBERIKAN PINJAMAN**

- 7.1.** Dalam hal Manajer Investasi menentukan bahwa SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat menerima pinjaman, maka berlaku ketentuan-ketentuan sebagai berikut:
- i) pinjaman wajib dalam bentuk dana dari Lembaga Jasa Keuangan dan/atau Lembaga Pendanaan Efek berdasarkan kontrak antara Manajer Investasi dengan Lembaga Jasa Keuangan dan/atau Lembaga Pendanaan Efek;
  - ii) untuk pemenuhan transaksi pembelian kembali dan/atau pelunasan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - iii) merupakan pinjaman jangka pendek dengan jangka waktu paling lama 20 (dua puluh) hari bursa; dan
  - iv) total pinjaman paling tinggi 10% (sepuluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada saat terjadinya pinjaman.

Dalam rangka pemenuhan transaksi pembelian kembali dan/atau pelunasan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud pada butir ii) di atas, Manajer Investasi wajib memastikan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berada dalam kondisi:

- i) memiliki fitur untuk melakukan percepatan pemenuhan transaksi pembelian kembali dan/atau pelunasan; dan/atau
- ii) kegagalan pemenuhan transaksi pembelian kembali dan/atau pelunasan akibat tekanan likuiditas Portofolio Investasi sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (3) POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal.

- 7.2.** Dalam hal Manajer Investasi menentukan bahwa SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD menerima pinjaman dari Manajer Investasi dan/atau Lembaga Jasa Keuangan yang memiliki hubungan afiliasi dengan Manajer Investasi, maka Manajer Investasi wajib memastikan bahwa pinjaman memenuhi ketentuan sebagaimana disyaratkan dalam Pasal 4 ayat (5) POJK Tentang Pengembangan dan Penguatan Pengelolaan Investasi di Pasar Modal.

- 7.3.** Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD memberikan pinjaman, pinjaman tersebut wajib dalam bentuk Efek kepada Lembaga Kliring dan Penjaminan dan wajib memenuhi ketentuan sebagai berikut:
- a) Jumlah Efek yang dipinjamkan paling tinggi 30% (tiga puluh persen) dari nilai aktiva bersih pada setiap saat;
  - b) Efek yang dipinjamkan merupakan Efek yang tercatat di bursa efek di Indonesia dan/atau Efek lainnya, sesuai dengan ketentuan yang ditetapkan oleh Lembaga Kliring dan Penjaminan;
  - c) Efek yang dipinjamkan dapat diambil kembali oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - d) Efek yang dipinjamkan tidak sedang memiliki perikatan hukum dengan Pihak lain;
  - e) Setiap transaksi pemberian pinjaman oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mengakibatkan perubahan kepemilikan atas Efek yang dipinjamkan;
  - f) Hak sehubungan dengan pemilikan Efek yang dipinjamkan wajib tetap dimiliki oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, termasuk hak suara, hak memesan efek terlebih dahulu, dividen, dan bunga; dan
  - g) Perlakuan akuntansi atas Efek yang dipinjamkan wajib mengacu pada Ketentuan Akuntansi, yaitu Efek yang dipinjamkan tetap diakui sebagai aset SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

- 7.4.** Dalam hal Manajer Investasi menentukan Reksa Dana memberikan pinjaman, Manajer Investasi wajib mempertimbangkan:
- a. risiko likuiditas Reksa Dana sebelum melakukan transaksi pemberian pinjaman; dan
  - b. manajemen portofolio yang efisien yang dipergunakan dalam pengelolaan Reksa Dana.

- 7.5.** Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan menerima pinjaman dan/atau akan memberikan pinjaman, maka Manajer Investasi akan memberikan keterbukaan informasi mengenai: (i) tujuan penerimaan pinjaman; (ii) benturan kepentingan dan mitigasi, jika terdapat benturan kepentingan; dan (iii) risiko inheren dari penerimaan pinjaman dan/atau dari pemberian pinjaman.

**BAB VIII**  
**METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR EFEK**  
**DALAM PORTOFOLIO SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC**  
**TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Metode penghitungan nilai pasar wajar Efek dalam portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang digunakan oleh Manajer Investasi adalah sesuai dengan Peraturan BAPEPAM dan LK No.IV.C.2,POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif dan Surat OJK Nomor S-126/PM.21/2016 tanggal 1 April 2016 perihal Pelaksanaan Penghitungan Nilai Pasar Wajar, Pengumuman dan Pelaporan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana bagi Reksa Dana Syariah Berbasis Efek Luar Negeri, yang memuat antara lain ketentuan sebagai berikut :

- 8.1.** Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana wajib dihitung dan disampaikan oleh Manajer Investasi kepada Bank Kustodian paling lambat pukul 10.00 WIB (sepuluh Waktu Indonesia Barat) setiap Hari Bursa, dengan ketentuan sebagai berikut:
- a. Penghitungan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang aktif diperdagangkan di Bursa Efek menggunakan informasi harga perdagangan terakhir atas Efek tersebut di Bursa Efek;
  - b. Penghitungan Nilai Pasar Wajar dari:
    - 1) Efek yang diperdagangkan di luar Bursa Efek (*over the counter*);
    - 2) Efek yang tidak aktif diperdagangkan di Bursa Efek;
    - 3) Efek yang diperdagangkan dalam denominasi mata uang asing;
    - 4) Instrumen pasar uang dalam negeri, sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif;
    - 5) Efek lain yang transaksinya wajib dilaporkan kepada Penerima Laporan Transaksi Efek sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 22/POJK.04/2017 tanggal 21 Juni 2017 tentang Pelaporan Transaksi Efek;
    - 6) Efek lain yang berdasarkan keputusan OJK dapat menjadi Portofolio Efek Reksa Dana; dan/atau
    - 7) Efek dari perusahaan yang dinyatakan pailit atau kemungkinan besar akan pailit, atau gagal membayar pokok Efek Syariah atau imbal hasil dari Efek Syariah tersebut,menggunakan harga pasar wajar yang ditetapkan oleh LPHE sebagai harga acuan bagi Manajer Investasi.
  - c. Dalam hal harga perdagangan terakhir Efek di Bursa Efek tidak mencerminkan Nilai Pasar Wajar pada saat itu, penghitungan Nilai Pasar Wajar dari Efek tersebut menggunakan harga pasar wajar yang ditetapkan oleh LPHE sebagai harga acuan bagi Manajer Investasi.
  - d. Dalam hal LPHE tidak mengeluarkan harga pasar wajar terhadap Efek sebagaimana dimaksud dalam angka 2 huruf b butir 1) sampai dengan butir 6), dan angka 2 huruf c dari Peraturan BAPEPAM dan LK No. IV.C.2 ini, Manajer Investasi wajib menentukan Nilai Pasar Wajar dari Efek dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten, dengan mempertimbangkan antara lain :
    - 1) harga perdagangan sebelumnya;
    - 2) harga perbandingan Efek sejenis; dan/atau
    - 3) kondisi fundamental dari penerbit Efek.
  - e. Dalam hal LPHE tidak mengeluarkan harga pasar wajar terhadap Efek dari perusahaan yang dinyatakan pailit atau kemungkinan besar akan pailit, atau gagal membayar pokok Efek Syariah atau imbal hasil dari Efek Syariah tersebut, sebagaimana dimaksud pada angka 2 huruf b butir 7 dari Peraturan BAPEPAM dan LK No. IV.C.2 ini, Manajer Investasi wajib menghitung Nilai Pasar Wajar dari Efek dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten dengan mempertimbangkan:
    - 1) harga perdagangan terakhir Efek tersebut;
    - 2) kecenderungan harga Efek tersebut;
    - 3) tingkat imbal hasil umum sejak perdagangan terakhir (jika berupa Efek Syariah berpendapatan tetap);
    - 4) informasi material yang diumumkan mengenai Efek tersebut sejak perdagangan terakhir;
    - 5) perkiraan rasio pendapatan harga (*price earning ratio*), dibandingkan dengan rasio pendapatan harga untuk Efek sejenis (jika berupa saham Syariah);
    - 6) tingkat imbal hasil pasar dari Efek sejenis pada saat tahun berjalan dengan peringkat kredit sejenis

(jika berupa Efek Syariah berpendapatan tetap); dan

7) harga pasar terakhir dari Efek yang mendasari (jika berupa derivatif atas Efek).

- f. Dalam hal Manajer Investasi menganggap bahwa harga pasar wajar yang ditetapkan LPHE tidak mencerminkan Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana yang wajib dibubarkan karena:
- 1) diperintahkan oleh OJK sesuai peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan/atau
  - 2) Berdasarkan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif total Nilai Aktiva Bersih kurang dari nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,00 (sepuluh miliar rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa secara berturut-turut,

Manajer Investasi dapat menghitung sendiri Nilai Pasar Wajar dari Efek tersebut dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten.

- g. Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana yang diperdagangkan dalam denominasi mata uang yang berbeda dengan denominasi mata uang Reksa Dana tersebut, wajib dihitung dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia.

**8.2.** Penghitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, wajib menggunakan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang ditentukan oleh Manajer Investasi.

**8.3.** Nilai Aktiva Bersih per saham atau Unit Penyertaan dihitung berdasarkan Nilai Aktiva Bersih pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan, setelah penyelesaian pembukuan Reksa Dana dilaksanakan, tetapi tanpa memperhitungkan peningkatan atau penurunan kekayaan Reksa Dana karena permohonan pembelian dan/atau penjualan kembali yang diterima oleh Bank Kustodian pada hari yang sama.

LPHE (Lembaga Penilaian Harga Efek) adalah Pihak yang telah memperoleh izin usaha dari otoritas Pasar Modal untuk melakukan penilaian harga Efek dalam rangka menetapkan harga pasar wajar, sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Nomor V.C.3 tentang Lembaga Penilaian Harga Efek.

Manajer Investasi dan Bank Kustodian akan memenuhi ketentuan dalam Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2 dan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif tersebut di atas, dengan tetap memperhatikan peraturan, kebijakan dan persetujuan OJK yang mungkin dikeluarkan atau diperoleh kemudian setelah dibuatnya Prospektus ini.

## **BAB IX** **PERPAJAKAN**

Berdasarkan Peraturan Perpajakan yang berlaku, penerapan Pajak Penghasilan (PPh) atas pendapatan Reksa Dana yang berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, adalah sebagai berikut:

No. Uraian	Perlakuan PPh	Dasar Hukum
A.		
a. Pembagian uang tunai (dividen)	Bukan Objek Pajak *	Pasal 4 (3) huruf f angka 1 butir b) UU PPh dan Pasal 9 PP No. 55 Tahun 2022
b. Bunga Obligasi	PPh Final**	Pasal 4 (2) dan Pasal 17 (7) UU PPh dan Pasal 2 PP No. 91 Tahun 2021
c. Capital gain/diskonto obligasi	PPh Final**	Pasal 4 (2) dan Pasal 17 (7) UU PPh dan Pasal 2 PP No. 91 Tahun 2021
d. Bunga Deposito dan diskonto Sertifikat Bank Indonesia	PPh Final 20%	Pasal 4 (2) huruf a UU PPh, Pasal 2 PP Nomor 131 tahun 2000 dan Pasal 3 Keputusan Menteri Keuangan R.I. Nomor 51/KMK.04/2001
e. Capital Gain Saham di Bursa	PPh Final 0,1%	Pasal 4 (2) huruf c UU PPh dan Pasal 1 (1) PP Nomor 41 Tahun 1994 jo. Pasal 1 PP Nomor 14 Tahun 1997
f. Commercial Paper dan surat utang lainnya	PPh tarif umum	Pasal 4 (1) UU PPh
B.		
Bagian Laba yang diterima oleh Pemegang Unit Penyertaan Kontrak Investasi Kolektif	Bukan Objek PPh	Pasal 4 (3) huruf i UU PPh

\* Merujuk pada:

Rujukan kepada UU No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana yang terakhir diubah dengan Pasal 3 Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan (“Undang-Undang PPh”); Pasal 4 ayat (3) huruf f angka 1 butir b) UU No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana yang terakhir diubah dengan Pasal 3 Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan, dividen yang berasal dari dalam negeri yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak badan dalam negeri dikecualikan dari objek pajak;

Pasal 9 PP No. 55 Tahun 2022 tentang Penyesuaian Peraturan di Bidang Pajak Penghasilan, pengecualian penghasilan berupa dividen dari objek Pajak Penghasilan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (3) huruf f angka 1 Undang-Undang PPh berlaku untuk dividen yang diterima atau diperoleh oleh Wajib Pajak badan dalam negeri sejak diundangkannya Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan; dan -Pasal 2A ayat (5) PP Penghitungan Penghasilan Kena Pajak, dividen yang berasal dari dalam negeri yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak badan dalam negeri sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (3) huruf f angka 1 butir b) Undang-Undang PPh, tidak dipotong Pajak Penghasilan.

\*\* Sesuai dengan Peraturan Pemerintah R.I. No. 91 Tahun 2021 (“PP No. 91 Tahun 2021”), tarif pajak penghasilan bersifat final atas penghasilan bunga obligasi/diskonto obligasi yang diterima atau diperoleh wajib pajak dalam negeri dan bentuk usaha tetap sebesar 10% (sepuluh persen) dari dasar pengenaan pajak penghasilan.

Informasi perpajakan tersebut di atas dibuat oleh Manajer Investasi berdasarkan pengetahuan dan pengertian dari Manajer Investasi atas peraturan perpajakan yang ada sampai dengan Prospektus ini dibuat. Apabila di kemudian hari terdapat perubahan atau perbedaan interpretasi atas peraturan perpajakan yang berlaku, maka Manajer Investasi akan menyesuaikan informasi perpajakan di atas.

Ketentuan perpajakan di atas berlaku untuk Efek yang diterbitkan dan/atau diperdagangkan serta memenuhi kualifikasi sebagai Efek dalam negeri. Untuk Efek yang diterbitkan dan/atau diperdagangkan serta memenuhi kualifikasi sebagai Efek luar negeri maka dapat berlaku ketentuan perpajakan negara dimana Efek tersebut diterbitkan dan/atau diperdagangkan termasuk ketentuan lain terkait perpajakan yang dibuat antara Indonesia dan negara tersebut (jika ada) dan berlaku ketentuan pajak penghasilan sebagaimana diatur dalam UU PPh.

Bagi calon Pemegang Unit Penyertaan asing disarankan untuk berkonsultasi dengan penasihat perpajakan mengenai perlakuan pajak investasi sebelum membeli Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD. Sesuai peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan yang berlaku pada saat Prospektus ini dibuat, bagian laba termasuk penjualan kembali (*redemption*) Unit Penyertaan yang diterima Pemegang Unit Penyertaan dikecualikan sebagai objek Pajak Penghasilan (PPh).

Dalam hal terdapat pajak yang harus dibayar oleh calon Pemegang Unit Penyertaan sesuai peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan yang berlaku, pemberitahuan kepada calon Pemegang Unit Penyertaan tentang pajak yang harus dibayar tersebut akan dilakukan dengan mengirimkan surat tercatat kepada calon Pemegang Unit Penyertaan segera setelah Manajer Investasi mengetahui adanya pajak tersebut yang harus dibayar oleh calon Pemegang Unit Penyertaan.

Kewajiban mengenai pajak yang harus dibayar oleh Pemegang Unit Penyertaan merupakan kewajiban pribadi dari Pemegang Unit Penyertaan.

## **BAB X**

### **MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR RISIKO UTAMA**

#### **10.1 MANFAAT BAGI PEMEGANG UNIT PENYERTAAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat memperoleh manfaat investasi sebagai berikut:

**a. Pengelolaan Secara Profesional**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dikelola oleh Manajer Investasi yang telah berpengalaman di bidangnya dengan didukung oleh akses informasi dan analisa pasar yang menyeluruh.

**b. Diversifikasi Investasi**

Melalui diversifikasi yang terukur, Pemegang Unit Penyertaan memiliki kesempatan untuk memperoleh hasil investasi yang optimal sebagaimana layaknya pemodal dengan dana yang cukup besar.

**c. Likuiditas**

Likuiditas bagi Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terjamin karena setiap Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat menjual kembali Unit Penyertaan yang dimilikinya setiap saat kepada Manajer Investasi. Hak pencairan yang ditawarkan ini memberikan keleluasaan bagi Pemegang Unit Penyertaan untuk mengatur kebutuhan keuangannya, atau untuk menghentikan investasinya di SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

**d. Transparansi Informasi**

Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan memperoleh informasi yang transparan mengenai pertumbuhan Nilai Aktiva Bersih (NAB) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang akan diumumkan setiap bulan serta laporan keuangan tahunan melalui pembaharuan Prospektus setiap tahun.

**e. Kemudahan Investasi**

Tanpa melalui prosedur dan persyaratan administrasi yang rumit.

#### **10.2 FAKTOR – FAKTOR RISIKO UTAMA**

Sedangkan risiko investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat disebabkan oleh beberapa faktor yaitu:

Sedangkan risiko investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat disebabkan oleh beberapa faktor antara lain:

**1. Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi Dan Politik**

Perubahan kondisi politik, ekonomi dan sosial dapat berdampak pada terjadinya kondisi penurunan pada pasar uang dan pasar modal nasional maupun internasional sehingga hal tersebut juga dapat mempengaruhi nilai investasi pada SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## 2. Risiko Perubahan Peraturan Dan Perpajakan

Kinerja yang diharapkan dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperhitungkan berdasarkan peraturan perpajakan yang berlaku hingga diterbitkannya SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD. Perubahan maupun perbedaan interpretasi atas peraturan perundang-undangan atau hukum yang berlaku, khususnya peraturan perpajakan yang menyangkut penerapan pajak pada surat berharga, yang terjadi setelah penerbitan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat mengakibatkan tidak tercapainya hasil investasi yang diharapkan.

## 3. Risiko Likuiditas

Risiko ini dapat terjadi apabila terdapat Penjualan Kembali secara serentak oleh para Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi mengalami kesulitan untuk menjual portofolio dalam jumlah besar dengan segera.

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada OJK, dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

1. Bursa Efek dimana sebagian besar Portofolio Efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperdagangkan ditutup; atau
2. Perdagangan Efek atas sebagian besar Portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD di Bursa Efek dihentikan; atau
3. Keadaan kahar sebagaimana dimaksudkan dalam Pasal 5 huruf c angka 9 Undang-Undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.

## 4. Risiko Berkurangnya Nilai Aktiva Bersih Setiap Unit Penyertaan

Nilai setiap Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat berubah akibat kenaikan atau penurunan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana yang bersangkutan. Terjadinya penurunan Nilai Aktiva Bersih setiap Unit Penyertaan dapat disebabkan antara lain oleh perubahan harga efek dalam portofolio.

## 5. Risiko Pembubaran dan Likuidasi

Dalam hal terjadi kondisi-kondisi sebagaimana dimaksud pada Bab XIII Prospektus ini tentang Pembubaran dan Likuidasi dan Pasal 30.1. dari Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi akan melakukan pembubaran dan likuidasi, sehingga hal ini akan mempengaruhi hasil investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## 6. Risiko Nilai Tukar Mata Uang

Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berinvestasi pada Efek dalam denominasi selain Dolar Amerika Serikat, perubahan nilai tukar mata uang selain Dolar Amerika Serikat terhadap mata uang Dolar Amerika Serikat yang merupakan denominasi mata uang dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat berpengaruh terhadap Nilai Aktiva Bersih (NAB) dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## 7. Risiko Penyesuaian Portofolio Efek dengan Indeks Acuan (*Tracking Error*)

Dalam hal Manajer Investasi melakukan penyesuaian portofolio Efek agar *tracking error* tidak melebihi 5% (lima persen), maka biaya-biaya yang dikeluarkan untuk melakukan penyesuaian tersebut merupakan beban SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, sehingga hal ini akan mempengaruhi Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## **BAB XI**

### **ALOKASI BIAYA DAN IMBALAN JASA**

Dalam pengelolaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD terdapat biaya-biaya yang harus dikeluarkan oleh SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi maupun Pemegang Unit Penyertaan. Perincian biaya-biaya dan alokasinya adalah sebagai berikut:

#### **11.1. BIAYA YANG MENJADI BEBAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

- a. Imbalan jasa Manajer Investasi dibedakan sesuai dengan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:
  - i. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A  
Imbalan jasa Manajer Investasi adalah maksimum sebesar 5% (lima persen) per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan;
  - ii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B  
Imbalan jasa Manajer Investasi adalah maksimum sebesar 5% (lima persen) per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan;
  - iii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C  
Imbalan jasa Manajer Investasi adalah maksimum sebesar 4% (empat persen) per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan.
- b. Imbalan jasa Bank Kustodian adalah maksimum sebesar 0,25% (nol koma dua puluh lima persen) per tahun, dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan, dengan ketentuan besaran imbalan jasa Bank Kustodian yang dibayarkan setiap bulan sekurang-kurangnya sebesar USD 250 (dua ratus lima puluh Dolar Amerika Serikat);
- c. Biaya yang dikenakan dengan penggunaan *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* sebagai indeks acuan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD adalah sebesar 0,1% (nol koma satu persen) per tahun, yang dihitung secara harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, dengan ketentuan besaran biaya yang dibayarkan sekurang-kurangnya sebesar USD 15,000 (lima belas ribu Dolar Amerika Serikat) per tahun dan dibayarkan setiap 3 (tiga) bulan sekali;
- d. Biaya transaksi Efek dan registrasi Efek;
- e. Biaya pencetakan dan distribusi pembaharuan Prospektus, termasuk laporan keuangan tahunan yang disertai dengan Laporan Akuntan yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan dengan pendapat yang lazim, kepada pemegang Unit Penyertaan setelah SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dinyatakan efektif oleh OJK;
- f. Biaya pemasangan berita/pemberitahuan disurat kabar mengenai rencana perubahan Kontrak Investasi Kolektif dan/atau prospektus (jika ada) dan perubahan Kontrak Investasi Kolektif setelah SYAILENDRA

RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dinyatakan efektif oleh OJK;

- g. Biaya-Biaya atas jasa auditor yang memeriksa Laporan Keuangan tahunan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
- h. Biaya-biaya yang dikenakan oleh penyedia sistem pengelolaan investasi terpadu untuk pendaftaran dan penggunaan sistem terkait serta sistem dan/atau instrumen penunjang lainnya yang diwajibkan oleh peraturan perundang-undangan dan/atau kebijakan OJK;
- i. Biaya asuransi (jika ada); dan
- j. Pengeluaran pajak yang berkenaan dengan pembayaran imbalan jasa dan biaya-biaya di atas (jika ada) yang relevan bagi masing-masing Kelas Unit Penyertaan akan dibebankan secara proporsional terhadap masing-masing Kelas Unit Penyertaan.

Manajer Investasi tidak melakukan pemotongan zakat atas kekayaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dibebankan kepada SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Tanpa mengurangi ketentuan angka 11.1. di atas, tiap-tiap Kelas Unit Penyertaan dapat menanggung biaya yang secara spesifik timbul dan memberikan manfaat hanya kepada Kelas Unit Penyertaan tersebut yang akan didistribusikan secara spesifik pada masing-masing Kelas Unit Penyertaan, dimana biaya-biaya tersebut dapat menjadi pengurang Nilai Aktiva Bersih Kelas Unit Penyertaan yang bersangkutan yaitu dalam hal ini biaya imbalan jasa Manajer Investasi dan pengeluaran pajak (jika ada) sebagaimana dimaksud pada angka 11.1. huruf (a) dan huruf (j) di atas. Untuk biaya yang timbul dan memberikan manfaat kepada SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara menyeluruh dan satu kesatuan, maka biaya tersebut akan diperhitungkan secara proporsional terhadap masing-masing Kelas Unit Penyertaan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih dari masing-masing Kelas Unit Penyertaan. Dalam hal terdapat biaya-biaya yang secara spesifik berlaku terhadap Kelas Unit Penyertaan tertentu, biaya-biaya tersebut akan diatur dalam Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus.

## 11.2. BIAYA YANG MENJADI BEBAN MANAJER INVESTASI

- a. Biaya persiapan pembentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yaitu biaya pembuatan Kontrak Investasi Kolektif, Prospektus Awal, dan penerbitan dokumen-dokumen yang diperlukan termasuk Imbalan Jasa Akuntan, Konsultan Hukum, Notaris, dan Dewan Pengawas Syariah;
- b. Biaya administrasi pengelolaan portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yaitu biaya telepon, faksimili, fotokopi dan transportasi;
- c. Biaya pemasaran termasuk biaya pencetakan brosur, biaya promosi dan iklan dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
- d. Biaya penerbitan dan distribusi Formulir Pembukaan Rekening SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan dan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan (jika ada), Formulir Penjualan Kembali (jika ada), dan Formulir Pengalihan Investasi (jika ada); dan
- e. Imbalan jasa Konsultan Hukum, Akuntan, Notaris dan beban lainnya kepada pihak ketiga (jika ada) berkenaan dengan pembubaran dan likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD atas harta kekayaannya.

## 11.3. BIAYA YANG MENJADI BEBAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN

- a. Biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*) dibedakan sesuai dengan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:
  - i. **SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A**

Biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A maksimum sebesar 3% (tiga persen) dari nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A;

**ii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B**

Biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B maksimum sebesar 2% (dua persen) dari nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B;

**iii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C**

Biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C maksimum sebesar 2% (dua persen) dari nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C;

Biaya pembelian Unit Penyertaan tersebut merupakan pendapatan bagi Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada);

**b. Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) dibedakan sesuai dengan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:**

**i. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A**

Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A maksimum sebesar 5% (lima persen) dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan penjualan kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A yang dimilikinya;

**ii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B**

Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B maksimum sebesar 2% (dua persen) dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan penjualan kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B yang dimilikinya;

**iii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C**

Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C maksimum sebesar 3% (tiga persen) dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan penjualan kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C yang dimilikinya.

Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan tersebut merupakan pendapatan bagi Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada);

**c. Biaya pengalihan investasi (*switching fee*) dibedakan sesuai dengan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:**

**i. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A**

Biaya pengalihan investasi (*switching fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A maksimum sebesar 2% (dua persen) dari nilai transaksi pengalihan investasi yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pengalihan investasi sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A yang dimilikinya;

**ii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B**

Biaya pengalihan investasi (*switching fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B maksimum sebesar 2% (dua persen) dari nilai transaksi pengalihan investasi yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pengalihan investasi sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B yang dimilikinya;

**iii. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C**

Biaya pengalihan investasi (*switching fee*) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C maksimum sebesar 1% (satu persen) dari nilai transaksi pengalihan investasi yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan pengalihan investasi sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C yang dimilikinya.

Biaya pengalihan investasi tersebut merupakan pendapatan bagi Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada);

- d. Biaya pemindahbukuan/transfer bank (jika ada) sehubungan dengan pembelian Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan, pengembalian sisa uang pembelian Unit Penyertaan yang ditolak, dan pembayaran hasil penjualan kembali Unit Penyertaan serta pembagian hasil investasi (jika ada) ke rekening bank atas nama Pemegang Unit Penyertaan. Ketentuan ini berlaku untuk seluruh Kelas Unit Penyertaan;
- e. Biaya penerbitan dan distribusi Laporan Bulanan dan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang timbul setelah SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dinyatakan Efektif oleh OJK, dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta penyampaian Laporan Bulanan dan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak (jika ada). Ketentuan ini berlaku untuk seluruh Kelas Unit Penyertaan;
- f. Biaya bea meterai yang dikenakan bagi Pemegang Unit Penyertaan, sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan-undangan yang berlaku (jika ada). Ketentuan ini berlaku untuk seluruh Kelas Unit Penyertaan; dan
- g. Pajak-pajak yang berkenaan dengan Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya di atas (jika ada). Ketentuan ini berlaku untuk seluruh Kelas Unit Penyertaan.

11.4. Biaya Konsultan Hukum, biaya Notaris, biaya Akuntan, biaya profesi lainnya dan/atau biaya-biaya lain (jika ada) menjadi beban Manajer Investasi, Bank Kustodian dan/atau SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai dengan pihak yang memperoleh manfaat atau yang melakukan kesalahan sehingga diperlukan jasa profesi dimaksud.

11.5. ALOKASI BIAYA

JENIS BIAYA	BESAR BIAYA	KETERANGAN
<b>Dibebankan kepada SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD :</b>		
a. Imbalan jasa Manajer Investasi		
- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A	Maks. 5%	Per tahun dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih masing-masing Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berdasarkan 365 Hari Kalender pertahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dibayarkan setiap bulan
- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B	Maks. 5%	
- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C	Maks. 4%	
b. Imbalan jasa Bank Kustodian	Maks. 0,25%	Per tahun Dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan, dengan ketentuan besaran imbalan jasa Bank Kustodian yang dibayarkan setiap bulan sekurang-kurangnya sebesar USD 250 (dua ratus lima puluh Dolar Amerika Serikat)
c. Biaya yang dikenakan dengan penggunaan <i>Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index</i> sebagai indeks acuan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD	0,1%	Per tahun, dihitung secara harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) Hari Kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dari Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, dengan ketentuan besaran biaya yang dibayarkan sekurang-kurangnya sebesar USD 15,000 (lima belas ribu Dolar Amerika Serikat) per tahun dan dibayarkan setiap 3 (tiga) bulan sekali

<p><b>Dibebankan kepada Pemegang Unit Penyertaan:</b></p> <p>a. Biaya Pembelian Unit Penyertaan (<i>subscription fee</i>)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A</li> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B</li> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C</li> </ul> <p>b. Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (<i>redemption fee</i>)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A</li> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B</li> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C</li> </ul> <p>c. Biaya pengalihan investasi (<i>switching fee</i>)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A</li> <li>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY</li> </ul>	<p>Maks. 3%</p> <p>Maks. 2%</p> <p>Maks. 2%</p> <p>Maks. 5%</p> <p>Maks. 2%</p> <p>Maks. 3%</p> <p>Maks. 2%</p> <p>Maks. 2%</p>	<p>Dari nilai transaksi pembelian Unit penyertaan</p> <p>Dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan</p> <p>Dari nilai transaksi pengalihan investasi</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>INDEX SHARIA USD Kelas B</p>		
<p>- SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C</p>	<p>Maks. 1%</p>	
<p>d. Semua Biaya Bank</p>	<p>Jika ada</p>	<p>Biaya pembelian dan biaya penjualan kembali Unit Penyertaan serta biaya pengalihan investasi tersebut merupakan pendapatan bagi Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada)</p>
<p>e. Biaya penerbitan dan distribusi Laporan Bulanan dan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak (jika ada)</p>	<p>Jika ada</p>	
<p>f. Biaya bea meterai yang dikenakan bagi Pemegang Unit Penyertaan, sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan-undangan yang berlaku (jika ada); dan</p>	<p>Jika ada</p>	
<p>g. Pajak-pajak yang berkenaan dengan Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya di atas (jika ada)</p>	<p>Jika ada</p>	

Biaya-biaya di atas belum termasuk pengenaan pajak sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku di bidang perpajakan.

## **BAB XII**

### **HAK-HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

Dengan tunduk pada syarat-syarat sesuai tertulis dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, setiap pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mempunyai hak-hak sebagai berikut:

#### **12.1. Memperoleh Bukti Kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Yaitu Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan**

Pemegang Unit Penyertaan akan mendapatkan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST) dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah:

- (i) Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) (in complete application) dan pembayaran untuk pembelian tersebut diterima dengan baik oleh Bank Kustodian (in good fund) dan Unit Penyertaan diterbitkan oleh Bank Kustodian sesuai ketentuan pemrosesan pembelian Unit Penyertaan yang ditetapkan dalam Prospektus ini;
- (ii) diterimanya perintah penjualan kembali Unit Penyertaan dengan ketentuan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai ketentuan pemrosesan penjualan kembali Unit Penyertaan yang ditetapkan dalam Prospektus ini; dan
- (iii) diterimanya perintah pengalihan investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan ketentuan Formulir Pengalihan Investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai ketentuan pemrosesan pengalihan investasi yang ditetapkan dalam Prospektus ini.

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak, Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan menyatakan antara lain jumlah Unit Penyertaan yang dibeli, dijual kembali dan dimiliki serta Nilai Aktiva Bersih setiap Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan tersebut dibeli dan dijual kembali.

#### **12.2. Memperoleh Pembagian Hasil Investasi Sesuai Kebijakan Pembagian Hasil Investasi**

Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mendapatkan pembagian hasil investasi sesuai dengan Kebijakan Pembagian Hasil Investasi sebagaimana dimaksud dalam Bab V Prospektus ini.

#### **12.3. Menjual Kembali Sebagian Atau Seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk menjual kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dimilikinya kepada Manajer Investasi setiap Hari Bursa sesuai dengan syarat dan ketentuan dalam Bab XVI Prospektus.

#### **12.4. Memperoleh Informasi Mengenai Nilai Aktiva Bersih Harian per Kelas Unit Penyertaan Dan Kinerja SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Setiap Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mendapatkan informasi Nilai Aktiva Bersih harian per Kelas Unit Penyertaan dan Kinerja 30 (tiga puluh) hari serta 1 (satu) tahun terakhir dari SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dipublikasikan di harian tertentu.

#### **12.5. Memperoleh Laporan Keuangan Tahunan**

Setiap Pemegang Unit Penyertaan berhak memperoleh laporan keuangan tahunan yang akan dimuat dalam pembaharuan Prospektus.

#### **12.6. Memperoleh Laporan Bulanan (Laporan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD)**

Setiap Pemegang Unit Penyertaan berhak memperoleh Laporan Bulanan yang akan disediakan oleh Bank Kustodian melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST). Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Laporan Bulanan secara tercetak, Laporan Bulanan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **12.7. Memperoleh Bagian Atas Hasil Likuidasi Secara Proporsional Dengan Kepemilikan Unit Penyertaan Dalam Hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Dibubarkan Dan Dilikuidasi**

Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dibubarkan dan dilikuidasi maka hasil likuidasi harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

#### **12.8. Mengalihkan Sebagian atau Seluruh Investasi dalam SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mengalihkan sebagian atau seluruh investasinya dalam setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ke Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD lainnya atau ke Reksa Dana lainnya sesuai Kelas Unit Penyertaan (jika ada), yang memiliki fasilitas pengalihan investasi dan dikelola oleh Manajer Investasi sesuai dengan syarat dan ketentuan dalam Bab XVII Prospektus.

## **BAB XIII**

### **PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI**

#### **13.1 HAL-HAL YANG MENYEBABKAN SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD WAJIB DIBUBARKAN**

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan, apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut:

- a. jika dalam jangka waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa, SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang Pernyataan Pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah); dan/atau
- b. diperintahkan oleh Otoritas Jasa Keuangan sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan/atau
- c. total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kurang dari nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau
- d. jumlah kepemilikan kurang dari 10 (sepuluh) Pemegang Unit Penyertaan selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut ; dan/atau
- e. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Dalam rangka memastikan nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah) tersebut di atas, maka ditetapkan bahwa nilai tukar yang digunakan adalah nilai tukar kurs tengah Bank Indonesia (*mid rate BI*).

#### **13.2 PROSES PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

- a. Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1 huruf a di atas, maka Manajer Investasi wajib:
  - i) menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada OJK dan mengumumkan rencana pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang beredar secara nasional, paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 13.1 huruf a di atas;
  - ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 13.1 huruf a di atas untuk membayarkan hasil likuidasi berupa:
    1. dana; dan/atau
    2. aset jika pemegang Unit Penyertaan menyetujui pembayaran dalam bentuk aset; yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional sesuai Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat pembubaran namun tidak boleh lebih kecil dari Nilai Aktiva Bersih awal per Kelas Unit Penyertaan (harga par) dan dana atau aset tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 13.1 huruf a di atas; dan
  - iii) membubarkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dalam jangka waktu paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 13.1 huruf a di atas, dan menyampaikan laporan hasil pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada OJK paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dibubarkan, disertai dengan:
    1. akta pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Notaris yang terdaftar di OJK; dan
    2. laporan keuangan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK, jika SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah memiliki dana kelolaan.

- b. Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1 huruf b di atas, maka Manajer Investasi wajib:
- i) mengumumkan rencana pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang beredar secara nasional paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak diperintahkan Otoritas Jasa Keuangan dan pada hari yang sama memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak diperintahkan Otoritas Jasa Keuangan, untuk membayarkan:
    1. dana hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan sebesar Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat pembubaran atau nilai tunai pada saat berakhirnya likuidasi (tergantung nilai mana yang lebih tinggi) dan dana hasil likuidasi tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) hari bursa sejak pembubaran atau likuidasi selesai dilakukan; atau
    2. aset hasil likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, jika pemegang Unit Penyertaan menyetujui pembayaran dalam bentuk aset, yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat pembubaran dan aset hasil likuidasi tersebut diterima pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) hari bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
  - iii) menyampaikan laporan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak diperintahkan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD oleh Otoritas Jasa Keuangan dengan dokumen sebagai berikut:
    1. pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
    2. laporan keuangan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK;
    3. akta pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Notaris yang terdaftar di OJK.
  - iv) Pembayaran dana hasil likuidasi sebagaimana dimaksud pada butir 13.2 huruf b poin ii) angka 2) di atas dilakukan dengan ketentuan:
    1. apabila terjadi kondisi nilai dana hasil likuidasi kurang dari Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD atau nilai tunai pada saat berakhirnya likuidasi, setiap anggota Direksi, anggota Dewan Komisaris, pemegang saham Manajer Investasi, dan/atau pihak lain yang terbukti menyebabkan terjadinya pelanggaran yang mengakibatkan OJK memerintahkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD untuk dibubarkan wajib melakukan pembayaran kekurangan secara tanggung renteng; dan/atau
    2. pembayaran dana hasil likuidasi dapat dilakukan secara bertahap kepada pemegang Unit Penyertaan secara proporsional dari persentase kepemilikan Unit Penyertaan terhadap hasil penjualan.
- c. Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1 huruf c dan d di atas, maka Manajer Investasi wajib:
- i) menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada OJK dengan dilengkapi kondisi keuangan terakhir SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan mengumumkan kepada para Pemegang Unit Penyertaan rencana pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang beredar secara nasional dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 13.1. huruf c atau d di atas serta pada hari yang sama

- memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1. huruf c atau d di atas, untuk membayarkan dana atau aset hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana atau aset hasil likuidasi tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
  - iii) menyampaikan laporan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1 huruf c atau d di atas dengan dokumen sebagai berikut:
    - 1. pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
    - 2. laporan keuangan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK; dan
    - 3. akta pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Notaris yang terdaftar di OJK.

d. Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 13.1 huruf e di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) menyampaikan kepada OJK dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak terjadinya kesepakatan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian dengan melampirkan:
  - a) kesepakatan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian disertai alasan pembubaran; dan
  - b) kondisi keuangan terakhir;dan pada hari yang sama mengumumkan rencana pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling kurang dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang beredar secara nasional serta memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak terjadinya kesepakatan pembubaran Reksa Dana, untuk membayarkan dana atau aset hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana atau aset hasil likuidasi tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) menyampaikan laporan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak disepakatinya pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan dokumen sebagai berikut:
  - 1. pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
  - 2. laporan keuangan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK; dan
  - 3. akta pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Notaris yang terdaftar di OJK.

- 13.3.** i) Perhitungan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada saat:
- 1. pembubaran sebagaimana dimaksud dalam butir 13.2. huruf a dan b di atas; atau
  - 2. likuidasi selesai dilakukan sebagaimana dimaksud dalam butir 13.2. huruf c dan d di atas, dilakukan berdasarkan jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki Pemegang Unit Penyertaan.

- ii) Pembayaran dana atau aset hasil likuidasi kepada pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD didasarkan atas hasil likuidasi yang dilakukan oleh Manajer Investasi.

- 13.4.** Pembayaran aset hasil likuidasi kepada pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud dalam butir 13.2. huruf a poin ii), butir 13.2. huruf b poin ii), butir 13.2. huruf c poin ii), butir 13.2. huruf d poin ii) dan butir 13.3. poin ii) hanya dapat dilakukan dalam kondisi sebagai berikut:
1. Bursa Efek atau penyelenggara pasar dimana portofolio besar portofolio Efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperdagangkan ditutup;
  2. perdagangan Efek atas Sebagian besar portofolio Efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD di Bursa Efek atau penyelenggara pasar dihentikan atau dibatalkan pencatatannya;
  3. keadaan darurat;
  4. Lembaga Penilai Harga Efek tidak menerbitkan referensi Harga Pasar Wajar;
  5. Dilakukannya restrukturisasi atas Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk oleh penerbit Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk;
  6. turunnya peringkat Efek Syariah berpendapatan tetap dan/atau sukuk atas sebagian besar atau seluruh portofolio investasi menjadi *non investment grade*; dan/atau
  7. pemenuhan peraturan perundang-undangan;
- 13.5.** Pembayaran hasil likuidasi dalam bentuk aset sebagaimana disebutkan pada butir 13.2. huruf a poin ii), butir 13.2. huruf b poin ii), butir 13.2. huruf c poin ii), butir 13.2. huruf d poin ii), termasuk terkait ketentuan jangka waktu yang ditetapkan akan dilaksanakan dengan memperhatikan pemenuhan dokumen-dokumen yang diperlukan antara lain diterimanya surat persetujuan Pemegang Unit Penyertaan, kelengkapan informasi penyerahan aset antara lain nomor Rekening Efek Pemegang Unit Penyertaan dan dokumen yang diperlukan lainnya sehubungan dengan pembayaran hasil likuidasi dalam bentuk aset, termasuk ketersediaan efek dalam bentuk warkat apabila penyerahan aset tersebut membutuhkan proses konversi efek.
- 13.6.** Manajer Investasi wajib memastikan bahwa hasil dari likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.
- 13.7.** Setelah dilakukannya pengumuman rencana pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, maka pemegang Unit Penyertaan tidak dapat melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan.
- 13.8.** Manajer Investasi wajib melakukan penunjukkan auditor untuk melaksanakan audit likuidasi sebagai salah satu syarat untuk melengkapi laporan yang wajib diserahkan kepada OJK yaitu pendapat dari Akuntan. Dimana pembagian hasil likuidasi (jika ada) dilakukan setelah selesainya pelaksanaan audit likuidasi yang ditandai dengan diterbitkannya laporan hasil audit likuidasi.
- 13.9.** Dalam hal Manajer Investasi tidak lagi memiliki izin usaha atau Bank Kustodian tidak lagi memiliki surat persetujuan, OJK berwenang:
- a. Menunjuk Manajer Investasi lain untuk melakukan pengelolaan atau Bank Kustodian untuk mengadministrasikan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - b. Menunjuk salah 1 (satu) pihak yang masih memiliki izin usaha atau surat persetujuan untuk melakukan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, jika tidak terdapat Manajer Investasi atau bank kustodian pengganti.

Dalam hal pihak yang ditunjuk untuk melakukan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud pada butir 13.9. huruf b di atas adalah Bank Kustodian, Bank Kustodian dapat menunjuk pihak lain untuk melakukan likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan pemberitahuan kepada OJK.

Manajer Investasi atau Bank Kustodian yang ditunjuk untuk melakukan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud pada butir 13.9. wajib menyampaikan laporan penyelesaian pembubaran kepada OJK paling lambat 60 (enam puluh) hari bursa sejak ditunjuk untuk membubarkan SYAILENDRA RUSSELL

IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang disertai dengan:

- a. pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
- b. laporan keuangan pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang diaudit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK; serta
- c. akta pembubaran SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Notaris yang terdaftar di OJK.

### **13.10. PEMBAGIAN HASIL LIKUIDASI**

Manajer Investasi wajib memastikan bahwa hasil dari likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing pemegang Unit Penyertaan.

Dalam hal masih terdapat dana hasil likuidasi yang belum di ambil oleh Pemegang Unit Penyertaan dan/atau terdapat dana yang tersisa setelah tanggal pembagian hasil likuidasi kepada Pemegang Unit Penyertaan yang ditetapkan oleh Manajer Investasi, maka:

- a. Jika Bank Kustodian telah memberitahukan dana tersebut kepada Pemegang Unit Penyertaan sebanyak 3 (tiga) kali dalam tenggang waktu masing-masing 10 (sepuluh) hari bursa serta mengumumkannya dalam surat kabar harian yang berperedaran nasional, maka dana tersebut wajib disimpan dalam rekening giro di Bank Kustodian selaku Bank Umum atas nama Bank Kustodian untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang belum mengambil dana hasil likuidasi dan/atau untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang tercatat pada saat likuidasi dalam jangka waktu 3 (tiga) tahun;
- b. Setiap biaya yang timbul atas penyimpanan dana tersebut akan dibebankan kepada rekening giro tersebut;
- c. Apabila dalam jangka waktu 3 (tiga) tahun tidak di ambil oleh Pemegang Unit Penyertaan, maka dana tersebut wajib diserahkan oleh Bank Kustodian kepada Pemerintah Republik Indonesia untuk keperluan pengembangan industri pasar modal.

**13.11.** Dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dibubarkan dan dilikuidasi, maka beban biaya pembubaran dan likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD termasuk biaya Konsultan Hukum, Akuntan dan beban lain kepada pihak ketiga menjadi tanggung jawab dan wajib dibayar Manajer Investasi kepada pihak-pihak yang bersangkutan.

Dalam hal Bank Kustodian atau pihak lain yang ditunjuk oleh Bank Kustodian melakukan pembubaran dan likuidasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud dalam butir 13.8 di atas, maka biaya pembubaran dan likuidasi, termasuk biaya Konsultan Hukum, Akuntan, dan Notaris serta biaya lain kepada pihak ketiga dapat dibebankan kepada SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

**13.12.** Manajer Investasi wajib melakukan penunjukkan auditor untuk melaksanakan audit likuidasi sebagai salah satu syarat untuk melengkapi laporan yang wajib diserahkan kepada OJK yaitu pendapat dari akuntan. Dimana pembagian hasil likuidasi (jika ada) dilakukan setelah selesainya pelaksanaan audit likuidasi yang ditandai dengan diterbitkannya laporan hasil audit likuidasi.

**BAB XIV**  
**PENDAPAT DARI SEGI HUKUM**

*lihat halaman selanjutnya*

No. Referensi: 0726/AM-2924025/BN-NP-KS-ka/VIII/2025

21 Agustus 2025

Kepada Yth.

**PT Syailendra Capital**

District 8, Treasury Tower, Lantai 39, Unit 39A

Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53

Jakarta 12190

**Perihal: Pendapat dari Segi Hukum Sehubungan dengan Pembentukan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Dengan hormat,

Saya, Bethila Naftali Rimbing, Konsultan Hukum yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan dengan Surat Tanda Terdaftar Profesi Penunjang Pasar Modal No. STTD.KH-470/PM.223/2022 tanggal 7 Juli 2022 dan merupakan anggota Himpunan Konsultan Hukum Sektor Keuangan dengan keanggotaan No. 201730, sebagai rekan pada Kantor Konsultan Hukum ARDIANTO & MASNIARI, telah ditunjuk oleh PT Syailendra Capital berdasarkan Surat Direksi No. 130/SK/PROD-SC/VII/2025 tanggal 25 Juli 2025, untuk bertindak sebagai Konsultan Hukum Independen sehubungan dengan pembentukan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, sebagaimana termaktub dalam akta KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD No. 33 tanggal 20 Agustus 2025, dibuat di hadapan Leolin Jayayanti, S.H., M.Kn., notaris di Kota Jakarta Selatan (selanjutnya disebut "Kontrak"), antara PT Syailendra Capital selaku manajer investasi (selanjutnya disebut "Manajer Investasi") dan PT Bank CIMB Niaga Tbk selaku bank kustodian (selanjutnya disebut "Bank Kustodian"), di mana Manajer Investasi akan melakukan Penawaran Umum atas Unit Penyertaan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD (selanjutnya disebut "SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD") secara terus menerus sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 20.000.000.000 (dua puluh miliar) Unit Penyertaan yang terbagi pada:

- i) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan; dan

Prosperity Tower Level 6  
District 8, SCBD Lot 28  
Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53  
Jakarta 12190

*p* +6221 50820 450 (Hunting)  
*f* +6221 50820 451

- ii) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan.

Setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD mempunyai Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Penawaran Umum. Dalam hal Manajer Investasi melakukan penerbitan setiap Kelas Unit Penyertaan baru, maka Nilai Aktiva Bersih awal per Kelas Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Kelas Unit Penyertaan tersebut diterbitkan. Selanjutnya harga pembelian setiap Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih (NAB) per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

#### **Dasar Penerbitan Pendapat dari Segi Hukum**

Pendapat dari Segi Hukum ini kami buat berdasarkan pemeriksaan dan penelitian atas dokumen-dokumen asli dan/atau salinan yang kami peroleh dari Manajer Investasi dan Bank Kustodian, serta pernyataan dan keterangan tertulis dari Direksi, Dewan Komisaris, wakil dan atau pegawai dari Manajer Investasi dan Bank Kustodian sebagaimana termuat dalam Laporan Pemeriksaan Hukum Pembentukan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tanggal 21 Agustus 2025 yang kami sampaikan dengan Surat kami No. Referensi: 0725/AM-2924025/BN-NP-KS-ka/VIII/2025 tanggal 21 Agustus 2025 yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Pendapat dari Segi Hukum ini.

Pendapat dari Segi Hukum ini kami berikan sehubungan dengan Pernyataan Pendaftaran dalam rangka Penawaran Umum SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang diajukan oleh Manajer Investasi sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif *jis*. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 2/POJK.04/2020 tanggal 8 Januari 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif dan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 4 Tahun 2023 tanggal 30 Maret 2023 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

Penyusunan Pendapat dari Segi Hukum ini dibuat dengan memperhatikan ketentuan yang diatur dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 66/POJK.04/2017 tanggal 21 Desember 2017 tentang Konsultan Hukum yang Melakukan Kegiatan di Pasar Modal dan dengan mengacu pada standar profesi Konsultan Hukum Sektor Keuangan yang melakukan

}

kegiatan di Pasar Modal yang diatur dalam Keputusan Himpunan Konsultan Hukum Pasar Modal Nomor Kep.03/HKHPM/XI/2021 tanggal 10 November 2021 tentang Perubahan Keputusan Himpunan Konsultan Hukum Pasar Modal Nomor Kep.02/HKHPM/VIII/2018 tentang Standar Profesi Konsultan Hukum Pasar Modal dan Surat Edaran Himpunan Konsultan Hukum Pasar Modal Nomor SE-01/HKHSK/I/2025 tanggal 16 Januari 2025 tentang Perubahan Nomenklatur Himpunan Konsultan Hukum Sektor Keuangan (HKHSK).

#### **Lingkup Pendapat dari Segi Hukum**

Lingkup Pendapat dari Segi Hukum ini adalah terbatas dan relevan terhadap perihal tersebut di atas, yang berlaku dan ada pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini, yaitu sebagai berikut:

1. Terhadap Manajer Investasi, meliputi:
  - a. Akta Pendirian dan Perubahan Anggaran Dasar;
  - b. Susunan Modal dan Pemegang Saham;
  - c. Tempat Kedudukan;
  - d. Maksud dan Tujuan;
  - e. Direksi dan Dewan Komisaris;
  - f. Wakil Manajer Investasi Pengelola Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - g. Dewan Pengawas Syariah;
  - h. Izin-Izin Sehubungan dengan Kegiatan Usaha;
  - i. Dokumen Operasional;
  - j. Surat Pernyataan atas Fakta-Fakta yang Dianggap Material;
  - k. Pernyataan Kesesuaian Syariah SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD; dan
  - l. Perjanjian dengan Pihak Ketiga Sehubungan dengan Pembentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.
  
2. Terhadap Bank Kustodian, meliputi:
  - a. Akta Pendirian dan Anggaran Dasar yang Berlaku;
  - b. Susunan Modal dan Pemegang Saham;
  - c. Tempat Kedudukan;
  - d. Susunan Anggota Direksi dan Dewan Komisaris;
  - e. Izin-izin Sehubungan dengan Kegiatan Usaha;
  - f. Dokumen Operasional;
  - g. Dewan Pengawas Syariah dan Penanggung Jawab Kegiatan di Bidang Keuangan Syariah;
  - h. Surat Pernyataan atas Fakta-Fakta yang Dianggap Material; dan
  - i. Surat Kuasa dari Pihak-Pihak yang Berwenang Mewakili Bank Kustodian.

3. Terhadap Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, meliputi:
  - a. Akta Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
  - b. Penawaran Umum;
  - c. Kelas Unit Penyertaan;
  - d. Penggantian Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian;
  - e. Kerahasiaan;
  - f. Pembubaran; dan
  - g. Penyelesaian Perselisihan.

#### Asumsi

Dalam melakukan pemeriksaan dan penelitian dalam rangka penyusunan Pendapat dari Segi Hukum tersebut di atas, kami mengasumsikan bahwa:

1. selain dari dokumen-dokumen yang telah diterima dan ditunjukkan, tidak ada dokumen-dokumen lain mengenai perubahan anggaran yang berlaku, perubahan susunan anggota Direksi dan Dewan Komisaris yang menjabat, pembubaran dan likuidasi ataupun pencabutan/pembatalan/pembekuan perizinan, serta dokumen-dokumen lain yang berkaitan dengan pendirian, pengaturan, keberadaan dan pelaksanaan kegiatan usaha dari Manajer Investasi dan Bank Kustodian;
2. semua dokumen yang disampaikan secara langsung maupun elektronik dalam bentuk salinan/*copy* adalah yang benar, lengkap dan sama dengan aslinya;
3. semua tanda tangan yang ada pada dokumen asli dari semua dokumen yang disampaikan, termasuk yang dibuat di hadapan atau oleh Notaris, adalah tanda tangan asli dari orang-orang yang mempunyai kewenangan dan kecakapan hukum untuk melakukan perbuatan hukum;
4. semua surat kuasa yang disebutkan atau dinyatakan dalam semua dokumen yang disampaikan baik asli maupun elektronik dalam bentuk salinan/*copy*, adalah kuasa yang dapat dilaksanakan dan diberikan oleh dan kepada pihak yang berwenang dengan sah mewakili Manajer Investasi dan Bank Kustodian sesuai dengan anggaran dasarnya maupun ketentuan internal Manajer Investasi dan Bank Kustodian;
5. semua pernyataan mengenai atau sehubungan dengan fakta yang material untuk Pendapat dari Segi Hukum ini yang dimuat dalam dokumen-dokumen yang disampaikan adalah benar;
6. pernyataan-pernyataan dari masing-masing anggota Direksi, Dewan Komisaris, Tim Pengelola Investasi dari Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang termuat dalam

Surat Pernyataan, sebagaimana disebutkan dalam Pendapat dari Segi Hukum ini, dapat dimintakan pertanggungjawabannya baik secara pidana maupun perdata;

7. setiap dan semua keterangan dan/atau konfirmasi dan/atau tanggapan tertulis yang disampaikan/diungkapkan/dinyatakan kepada kami baik secara elektronik, surat menyurat yang disampaikan melalui kurir, faksimile atau media lainnya dan tidak tertulis dengan metode apa pun adalah benar dan sesuai dengan fakta yang terjadi;
8. semua salinan dari akta notaris yang dibuat di hadapan atau oleh notaris sehubungan dengan pembentukan reksa dana ini dibuat oleh notaris yang berwenang berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku termasuk peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal;
9. semua perjanjian sebagaimana disebutkan dalam Pendapat dari Segi Hukum ini dibuat berdasarkan kesepakatan dan itikad baik sebagaimana dimaksud dalam pasal 1320 dan pasal 1338 Kitab Undang-undang Hukum Perdata; dan
10. semua pengungkapan informasi mengenai Efek termasuk Efek luar negeri yang akan menjadi portofolio investasi reksa dana adalah benar dan Efek tersebut dapat dibeli oleh reksa dana sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta pembentukan dan penerbitannya telah sesuai dengan hukum negara yang mendasarinya.

#### **Kualifikasi**

Pendapat dari Segi Hukum ini kami berikan dengan kualifikasi-kualifikasi sebagai berikut:

1. Pendapat dari Segi Hukum ini hanya menyangkut pendapat dari aspek yuridis.
2. Pendapat dari Segi Hukum ini diberikan pada tanggal penerbitan Pendapat dari Segi Hukum, dan dapat menjadi tidak relevan lagi dalam hal terdapat pendapat, putusan, penetapan pengadilan/hakim yang berkekuatan hukum tetap, kebijakan umum maupun khusus yang diberlakukan oleh otoritas yang berwenang yang berbeda dengan Pendapat dari Segi Hukum ini, berlakunya kedaluwarsa/lewat waktu sesuai hukum yang berlaku.
3. Pendapat dari Segi Hukum ini diberikan terbatas untuk perihal di atas pada Pendapat dari Segi Hukum ini dan tidak dapat ditafsirkan atau dipergunakan untuk perihal lainnya.

### Pendapat dari Segi Hukum

Berdasarkan hal-hal sebagaimana disebutkan di atas dan dengan berpedoman pada peraturan perundang-undangan yang berlaku, khususnya peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal, kami sampaikan Pendapat dari Segi Hukum sebagai berikut:

1. Manajer Investasi adalah suatu perusahaan efek yang didirikan menurut dan berdasarkan peraturan perundang-undangan Negara Republik Indonesia, berkedudukan hukum di Kotamadya Jakarta Selatan dan telah memperoleh semua izin yang diperlukan untuk menjalankan kegiatan usahanya termasuk tetapi tidak terbatas pada izin usaha untuk melakukan kegiatan sebagai Manajer Investasi.
2. Anggaran Dasar Manajer Investasi yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini termaktub dalam akta Pernyataan Keputusan Sirkuler Para Pemegang Saham PT Syailendra Capital No. 37 tanggal 16 Juli 2008, dibuat di hadapan Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-69963.AH.01.02. Tahun 2008 tanggal 26 September 2008 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0092157.AH.01.09. Tahun 2008 tanggal 26 September 2008 serta diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 3 tanggal 9 Januari 2009, Tambahan No. 704 *jis.* akta Pernyataan Keputusan Sirkuler Para Pemegang Saham PT Syailendra Capital No. 41 tanggal 28 April 2022, dibuat di hadapan Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0031436.AH.01.02. Tahun 2022 tanggal 28 April 2022 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0086148.AH.01.11. Tahun 2022 tanggal 28 April 2022 dan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Syailendra Capital No. 40 tanggal 16 Oktober 2024, dibuat di hadapan Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0202096 tanggal 17 Oktober 2024 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0223291.AH.01.11. Tahun 2024 tanggal 17 Oktober 2024.
3. Maksud dan tujuan Manajer Investasi sebagaimana termaktub dalam anggaran dasar adalah berusaha dalam bidang manajer investasi dan penasihat investasi berbentuk perusahaan.
4. Susunan permodalan dan pemegang saham Manajer Investasi yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini adalah sebagaimana termaktub dalam akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Syailendra Capital No. 40 tanggal 16 Oktober 2024, dibuat di hadapan Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang, yang telah diterima dan dicatat di dalam Sistem

Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0202096 tanggal 17 Oktober 2024 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0223291.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 17 Oktober 2024, yaitu sebagai berikut:

Keterangan	Nilai Nominal Rp 1.000.000,- per Saham		%
	Jumlah Saham	Rupiah	
<b>Modal Dasar</b>	100.000	100.000.000.000	
<b>Modal Ditempatkan dan Disetor</b>	57.185	57.185.000.000	100
<b>Pemegang Saham:</b>			
1. Jos Parengkuan	22.000	22.000.000.000	38,4
2. Roy Himawan	12.375	12.375.000.000	21,6
3. Pieter Tanuri	6.875	6.875.000.000	12
4. Eva Tanuri	6.875	6.875.000.000	12
5. Jonathan Chang	5.500	5.500.000.000	9,6
6. Benny Hardiman Setiabrata	1.375	1.375.000.000	2,4
7. Fajar Rachman Hidajat	752	752.000.000	1,37
8. Gunanta Afrima	752	752.000.000	1,37
9. Harnugama	345	345.000.000	0,63
10. Ahmad Solihin	336	336.000.000	0,61
<b>Jumlah Saham Dalam Portepel</b>	<b>42.815</b>		-

5. Anggota Direksi dan Dewan Komisaris Manajer Investasi yang sedang menjabat pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini adalah sebagai berikut:

No.	Jabatan	Nama	Akta Pengangkatan			Keterangan
			No.	Tanggal	Dibuat oleh/Dihadapan	
1.	Direktur Utama	Fajar Rachman Hidajat	40	23 September 2016	Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang	Telah disimpan di dalam sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0083172 tanggal 26 September 2016 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0112112.AH.01.11. Tahun 2016 tanggal 26 September 2016.
2.	Direktur	Gunanta Afrima				
3.	Direktur	Harnugama				
4.	Direktur	Ahmad Solihin	13	3 Agustus 2018	Buchari Hanafi, S.H.,	Telah disimpan di dalam sistem

					notaris di Kota Tangerang	Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0229108 tanggal 4 Agustus 2018 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0101397.AH.01.11. Tahun 2018 tanggal 4 Agustus 2018.
5.	Komisaris Utama	Jos Parengkuan	40	23 September 2016	Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang	Telah disimpan di dalam sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0083172 tanggal 26 September 2016 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0112112.AH.01.11. Tahun 2016 tanggal 26 September 2016.
6.	Komisaris	Roy Himawan				
7.	Komisaris Independen	David Tanuri	25	19 Juli 2019	Buchari Hanafi, S.H., notaris di Kota Tangerang	Telah disimpan di dalam sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0301845 tanggal 23 Juli 2019 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-

						0117064.AH.01.11. Tahun 2019 tanggal 23 Juli 2019.
--	--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------

Anggota Direksi dan Dewan Komisaris dari Manajer Investasi yang sedang menjabat, adalah sah karena diangkat sesuai dengan anggaran dasar Manajer Investasi serta peraturan perundang-undangan yang berlaku termasuk peraturan di bidang pasar modal khususnya mengenai Perusahaan Efek yang melakukan kegiatan usaha sebagai manajer investasi.

6. Tim Pengelola Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD adalah sebagai berikut ini:

No.	Nama	Jabatan
1.	Ahmad Solihin	Ketua
2.	Rizki Jauhari Indra	Anggota
3.	Michael John Pranata	Anggota
4.	Mardiana Wirasmi Marnoto	Anggota
5.	Rafi Aulia Adripradana	Anggota
6.	Rendy Wijaya	Anggota
7.	Steven Tjitra	Anggota

7. Semua anggota Direksi serta Tim Pengelola Investasi telah memiliki izin orang-perseorangan sebagai Wakil Manajer Investasi.
8. Anggota Direksi dan Dewan Komisaris dari Manajer Investasi serta Wakil Manajer Investasi pengelola investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah menyatakan dalam Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tertanggal 30 Juli 2025, bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, (i) anggota Direksi dari Manajer Investasi tidak pernah dinyatakan pailit dan masing-masing mereka tidak pernah menjadi anggota Direksi atau Komisaris yang dinyatakan bersalah menyebabkan suatu perseroan dinyatakan pailit serta tidak melakukan perbuatan tercela atau dihukum karena terbukti melakukan tindak pidana di bidang keuangan; dan (ii) anggota Dewan Komisaris dari Manajer Investasi serta Wakil Manajer Investasi pengelola Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tidak pernah dinyatakan pailit dan masing-masing mereka tidak pernah menjadi anggota Direksi atau Komisaris yang dinyatakan bersalah menyebabkan suatu perseroan dinyatakan pailit atau tidak pernah melakukan perbuatan tercela atau dihukum karena melakukan tindak pidana di bidang keuangan.
9. Anggota Direksi dan Dewan Komisaris dari Manajer Investasi serta Wakil Manajer Investasi pengelola investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah menyatakan dalam Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tertanggal 30 Juli 2025, bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan-

Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, (i) anggota Direksi dari Manajer Investasi tidak mempunyai jabatan rangkap pada perusahaan lain; (ii) anggota Dewan Komisaris dari Manajer Investasi tidak merangkap sebagai komisaris pada perusahaan efek lain; (iii) Wakil Manajer Investasi pengelola investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD tidak bekerja rangkap pada lebih dari 1 (satu) Perusahaan Efek dan/atau lembaga jasa keuangan lainnya.

10. Anggota Direksi, Dewan Komisaris dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah menyatakan dalam Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tertanggal 30 Juli 2025, bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, anggota Direksi, Dewan Komisaris dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, tidak terlibat dalam perkara pidana, perdata, perpajakan, tata usaha negara, maupun kepailitan di muka peradilan umum.
11. Direksi Manajer Investasi telah menyatakan dalam Surat Pernyataan tertanggal 30 Juli 2025 yang dibuat untuk keperluan pembentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, Manajer Investasi telah memenuhi kewajiban-kewajiban terkait ketenagakerjaan dan ketentuan mengenai fungsi-fungsi Manajer Investasi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta struktur organisasi Manajer Investasi telah dimuat dalam *website* Manajer Investasi dan benar telah sesuai dengan kondisi terkini Manajer Investasi.
12. Direksi Manajer Investasi telah menyatakan dalam Surat Pernyataan tertanggal 30 Juli 2025 bahwa rencana pembentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD telah disetujui oleh seluruh anggota Direksi Manajer Investasi.
13. Direksi Manajer Investasi telah menyatakan dalam Surat Pernyataan No. 132/SK/PROD-SC/VII/2025 tanggal 30 Juli 2025, bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, Manajer Investasi tidak sedang dalam suatu sengketa atau gugatan perdata dan/atau perkara pidana dan/atau perkara tata usaha negara dan/atau perkara ketenagakerjaan dan/atau arbitrase dan tidak terdaftar sebagai termohon dalam perkara kepailitan atau telah dinyatakan dalam keadaan pailit.
14. Manajer Investasi telah mempunyai Dewan Pengawas Syariah dalam melakukan kegiatan pengelolaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.
15. Bank Kustodian adalah suatu bank umum berbentuk perseroan terbatas yang didirikan menurut dan berdasarkan peraturan perundang-undangan Negara Republik

Indonesia, berkedudukan hukum di Jakarta Selatan dan telah memperoleh semua izin yang diperlukan untuk menjalankan kegiatan usahanya di Indonesia termasuk tetapi tidak terbatas pada persetujuan otoritas Pasar Modal untuk melakukan kegiatan sebagai Kustodian.

16. Anggaran Dasar Bank Kustodian yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini adalah sebagaimana termaktub dalam akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Bank CIMB Niaga Tbk No. 54 tanggal 25 Oktober 2024, dibuat di hadapan Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan, yang telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0209390 tanggal 8 November 2024 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0242443.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 8 November 2024.
17. Susunan permodalan Bank Kustodian yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini adalah sebagaimana termaktub dalam akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Bank CIMB Niaga Tbk No. 54 tanggal 25 Oktober 2024, dibuat di hadapan Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan, yang telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0209390 tanggal 8 November 2024 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0242443.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 8 November 2024, yaitu sebagai berikut:

Keterangan	Nilai Nominal Saham Kelas A Rp 5.000,- per Saham		Nilai Nominal Saham Kelas B Rp 50,- per Saham	
	Jumlah Saham			
	Saham Kelas A	Saham Kelas B	%	Rupiah
Modal Dasar	71.853.936	50.814.606.400		2.900.000.000.000
Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh	71.853.936	25.070.351.907	100	1.612.787.275.350
Saham Dalam Portepel	-	25.744.254.493	-	-

Sesuai dengan Surat No. 158/BIMA/BNGA/VIII/2025 tanggal 1 Agustus 2025 perihal Laporan Bulanan Registrasi Pemegang Efek Per Juli 2025 yang diterbitkan oleh PT Bima Registra selaku Biro Administrasi Efek, pemegang saham Bank Kustodian dengan kepemilikan saham di atas 5% pada periode Juli 2025 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Saham Yang Ditempatkan Dan Disetor	
	Jumlah Saham	%
CIMB Group SDN BHD – Trading	22.991.336.581	91.45%
<b>Total Saham</b>	<b>22.991.336.581</b>	<b>91.45%</b>

f

18. Anggota Direksi dan Dewan Komisaris Bank Kustodian yang sedang menjabat pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini adalah sebagai berikut:

No.	Nama	Jabatan	Akta Pengangkatan			Keterangan
			No.	Tanggal	Dibuat Oleh/ Di Hadapan	
1.	Lani Darmawan	Presiden Direktur	06	14 April 2025	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-0207584 tanggal 26 April 2025 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0090301.AH.01.11.Tahun 2025 Tanggal 26 April 2025.
2.	Joni Raini	Direktur				
3.	Henky Sulistyono	Direktur				
4.	Rusly Johannes	Direktur				
5.	Lee Kai Kwong	Direktur				
6.	John Simon	Direktur				
7.	Noviady Wahyudi	Direktur				
8.	Pandji Pratama Djajanegara	Direktur	14	3 April 2024	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-00144552 tanggal 6 April 2024 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0073095.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 6 April 2024.
9.	Fransiska Oei	Direktur merangkap Direktur Kepatuhan				
10.	Rico Usthavia Frans	Direktur	06	14 April 2025	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-0207584 tanggal 26 April 2025 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0090301.AH.01.11.Tahun 2025 Tanggal 26 April 2025.

11.	Didi Syafrudin Yahya	Presiden Komisaris	21	10 April 2023	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-0112273 tanggal 18 April 2023 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0078027.AH.01.11. Tahun 2023 tanggal 18 April 2023.
12.	Glenn Muhammad Surya Yusuf	Wakil Presiden Komisaris (Independen)	14	3 April 2024	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-00144552 tanggal 6 April 2024 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0073095.AH.01.11. Tahun 2024 tanggal 6 April 2024.
13.	Sri Widowati	Komisaris Independen	21	10 April 2023	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-0112273 tanggal 18 April 2023 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0078027.AH.01.11. Tahun 2023 tanggal 18 April 2023.
14.	Farina Johana Situmorang	Komisaris Independen				
15.	Vera Handajani (Vera Handayani)	Komisaris	06	14 April 2025	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-0207584 tanggal 26 April 2025 dan

						didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0090301.AH.01.11.Tahun 2025 Tanggal 26 April 2025.
16.	Novan Amirudin	Komisaris	53	25 Oktober 2024	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No.AHU-AH.01.09-0271038 tanggal 02 November 2024 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0236651.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 02 November 2024
17.	Dody Budi Waluyo	Komisaris Independen	14	3 April 2024	Ashoya Ratam, S.H., M.Kn., notaris di Kota Administrasi Jakarta Selatan	Diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09-00144552 tanggal 6 April 2024 dan didaftarkan di dalam Daftar Perseroan No. AHU-0073095.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 6 April 2024.

19. Bank Kustodian telah menyatakan dalam Surat Pernyataan tertanggal 11 Oktober 2024, bahwa Bank Kustodian telah memiliki Buku Pedoman Operasional tentang kegiatan Kustodian sebagaimana diatur dalam Pasal 3 ayat (2) jo. Pasal 4 POJK Nomor 27/POJK.04/2019 tentang Persetujuan Bank Umum.
20. Bank Kustodian telah menyatakan dalam Surat Pernyataan No. 025/SP/SSD/SS/SD-SK/25 tanggal 12 Agustus 2025, bahwa Bank Kustodian tidak sedang terlibat dalam perkara pidana, perburuhan, perpajakan, administrasi dan tata usaha negara di hadapan: (i) Pengadilan-pengadilan Negeri, (ii) Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa (LAPS), (iii) Lembaga Penyelesaian Perselisihan Hubungan Industrial atau Pengadilan Hubungan Industrial, (iv) Instansi Perpajakan atau (v) Pengadilan Tata Usaha Negara (PTUN) yang berwenang, yang secara material dapat mempengaruhi

f

kedudukan atau kelangsungan usaha Bank Kustodian dalam memberikan jasa kustodian dan bahwa Bank Kustodian dalam memberikan jasa kustodian tidak pernah dihukum karena melakukan pidana; tidak sedang dikenakan sanksi administratif berupa pembatasan kegiatan usaha atau pembekuan kegiatan usaha oleh OJK; dan tidak sedang dikenai sanksi administratif oleh OJK dalam jangka waktu 5 (lima) tahun terakhir.

21. Bank Kustodian telah mempunyai Dewan Pengawas Syariah dan Penanggung Jawab Kegiatan di Bidang Keuangan Syariah dalam melakukan kegiatan kustodian SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.
22. Manajer Investasi telah menyatakan dalam Surat Pernyataan No. 132/SK/PROD-SC/VII/2025 tanggal 30 Juli 2025 dan Bank Kustodian telah menyatakan dalam Surat Pernyataan No. 025/SP/SSD/SS/SD-SK/25 tanggal 12 Agustus 2025 bahwa sampai dengan tanggal Surat Pernyataan-Surat Pernyataan tersebut ditandatangani, Manajer Investasi dan Bank Kustodian tidak mempunyai hubungan afiliasi satu sama lain.
23. Kontrak telah dibuat sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku, khususnya peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal yang mengatur tentang reksa dana berbentuk kontrak investasi kolektif khususnya reksa dana syariah indeks berbasis efek syariah luar negeri.
24. Manajer Investasi telah memperoleh Pernyataan Kesesuaian Syariah atas penerbitan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Dewan Pengawas Syariah Manajer Investasi.
25. Penggunaan *Russell Idealratings Top 200 Islamic Technology Index* sebagai indeks acuan adalah berdasarkan pemberian lisensi oleh Frank Russell Company dalam rangka pembentukan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dinyatakan dalam *Fund License Order Form* No. 003/PSC/LA/VII/2025 tanggal 22 Juli 2025, yang dibuat di bawah tangan, antara Frank Russell Company dan Manajer Investasi.
26. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berlaku sejak ditetapkannya pernyataan efektif oleh Otoritas Jasa Keuangan ("OJK") sampai dinyatakan bubar sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku.
27. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah menyepakati dalam Kontrak bahwa Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang ditawarkan melalui Penawaran Umum akan diterbitkan dalam beberapa Kelas Unit Penyertaan, Kelas-Kelas Unit Penyertaan mana tidak membedakan hak-hak dari Pemegang Unit Penyertaan.

1

SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD akan menerapkan fitur pembeda yang bersifat administratif untuk masing-masing Kelas Unit Penyertaan yaitu antara lain (i) batas minimum penjualan Unit Penyertaan; (ii) batas minimum pembelian kembali unit penyertaan; (iii) batas minimum pengalihan investasi; (iv) saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan; dan (v) imbalan jasa Manajer Investasi.

Dalam hal kemudian terdapat tambahan biaya-biaya yang secara spesifik berlaku terhadap Kelas Unit Penyertaan tertentu yang dapat menjadi pengurang Nilai Aktiva Bersih Kelas Unit Penyertaan yang bersangkutan, biaya-biaya tersebut wajib diatur dalam Kontrak dan Prospektus.

28. Baik Manajer Investasi maupun Bank Kustodian mempunyai kecakapan hukum dan berwenang sepenuhnya untuk menandatangani Kontrak dan oleh karena itu kewajiban-kewajiban mereka masing-masing selaku para pihak dalam Kontrak adalah sah dan mengikat bagi Manajer Investasi dan Bank Kustodian, juga ditetapkan untuk kepentingan para Pemegang Unit Penyertaan serta dapat dituntut pemenuhannya di muka badan peradilan yang berwenang.
29. Setelah ditetapkannya pernyataan efektif oleh OJK, setiap pembeli Unit Penyertaan yang karena itu menjadi pemilik/Pemegang Unit Penyertaan terikat oleh Kontrak.
30. Kontrak memuat ketentuan mengenai kerahasiaan dan keamanan data/informasi Pemegang Unit Penyertaan sebagai bentuk penerapan prinsip perlindungan konsumen sebagaimana disyaratkan dalam Pasal 3 ayat (2) huruf d Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 22 Tahun 2023 tanggal 20 Desember 2023 tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan.
31. Kontrak mengatur ketentuan mengenai penggantian Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian yaitu berdasarkan: (i) kewenangan OJK apabila terjadi pelanggaran Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku; (ii) kewenangan Manajer Investasi mengganti Bank Kustodian; (iii) pengunduran diri Manajer Investasi; (iv) pengunduran diri Bank Kustodian; (v) kesepakatan antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian untuk mengganti Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian. Manajer Investasi/Bank Kustodian wajib bertanggung jawab atas tugas sebagai Manajer Investasi/Bank Kustodian sampai dengan adanya Manajer Investasi/Bank Kustodian pengganti.
32. SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib dibubarkan apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut: (i) dalam jangka waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa, SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang pernyataan pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah); dan/atau (ii) diperintahkan oleh OJK sesuai

dengan peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal; dan/atau (iii) total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD kurang dari nilai yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau (iv) jumlah kepemilikan kurang dari 10 (sepuluh) Pemegang Unit Penyertaan dalam jangka waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau (v) Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, yang dilaksanakan sesuai dengan ketentuan Kontrak.

33. Pilihan penyelesaian perselisihan antara Manajer Investasi, Bank Kustodian, dan Pemegang Unit Penyertaan yang berhubungan dengan Kontrak dilakukan melalui Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa (LAPS) Sektor Jasa Keuangan yang telah memperoleh persetujuan dari OJK dengan syarat, ketentuan dan tata cara sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 61/POJK.07/2020 tanggal 14 Desember 2020 tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa Sektor Jasa Keuangan.
34. Setiap Unit Penyertaan yang diterbitkan, ditawarkan dan dijual memberi hak kepada pemilik/pemegangnya yang terdaftar dalam daftar penyimpanan kolektif yang diselenggarakan oleh Bank Kustodian untuk menjalankan semua hak yang dapat dijalankan oleh seorang pemilik/Pemegang Unit Penyertaan.

Demikian Pendapat dari Segi Hukum ini kami berikan dengan sebenarnya selaku Konsultan Hukum Independen dan tidak terafiliasi baik dengan Manajer Investasi maupun dengan Bank Kustodian dan kami bertanggung jawab atas isi Pendapat dari Segi Hukum ini.

Hormat kami,

**ARDIANTO & MASNIARI**



Bethila Naftali Rimbing  
Partner  
STTD.KH-470/PM.223/2022

**BAB XV**  
**LAPORAN KEUANGAN DAN PENDAPAT AKUNTAN**

(Akan dilengkapi pada pembaharuan Prospektus)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

**Laporan Keuangan  
Beserta Laporan Auditor Independen  
Pada Tanggal 31 Desember 2025 Dan  
Untuk Periode Sejak Tanggal  
1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif)  
Sampai Dengan Tanggal 31 Desember 2025**

***Financial Statements  
With Independent Auditor's Report  
As of December 31, 2025 And  
For the Period From  
October 1, 2025 (Effective Date)  
Until December 31, 2025***

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN KEUANGAN  
 BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 FINANCIAL STATEMENTS  
 WITH INDEPENDENT AUDITORS' REPORT  
 AS OF DECEMBER 31, 2025 AND  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**

**Daftar Isi**

**Table of Contents**

	Halaman/ Page	
<b>Surat Pernyataan Manajer Investasi</b>		<b>Investment Manager Statements Letter</b>
<b>Surat Pernyataan Bank Kustodian</b>		<b>Custodian Bank Statements Letter</b>
<b>Laporan Auditor Independen</b>		<b>Independent Auditors' Report</b>
<b>Laporan Keuangan</b>		<b>Financial Statements</b>
Laporan Posisi Keuangan	1	Statement of Financial Position
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	2	Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
Laporan Perubahan Aset Bersih	3	Statement of Changes in Net Assets
Laporan Arus Kas	4	Statement of Cash Flows
Laporan Sumber Dan Penyaluran Dana Zakat	5	Statement of Sources and Distribution of Zakat Funds
Laporan Sumber Dan Penggunaan Dana Kebajikan	6	Statement of Sources and Uses of Qardhul Hasan Funds
Catatan atas Laporan Keuangan	7 - 33	Notes to the Financial Statements
Informasi Keuangan Tambahan	34 - 35	Additional Financial Information

**SURAT PERNYATAAN MANAJER INVESTASI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Gunanta Afrima  
Alamat Kantor : District 8 Treasury Tower Lantai 39  
Unit 39 A SCBD Lot 28  
Jl. Jendral Sudirman Kav. 52-53  
Jakarta 12190, Indonesia  
Alamat Domisili / sesuai KTP  
Atau Kartu Identitas Lain : Jl. Jend Gatot Subroto Kav.35 RT.RW 004/002  
Kel. Bendungan Hilir, Kec. Tanah Abang  
Nomor Telepon : 021-27939900  
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD.
2. Laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung Jawab atas sistem pengendalian internal dalam Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD.
5. Kami bertanggung jawab atas laporan keuangan sesuai dengan tugas dan tanggung jawab masing-masing pihak sebagaimana tersebut dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 26 Maret 2026  
Atas nama dan mewakili Manajer Investasi  
**PT Syailendra Capital**

  
**Gunanta Afrima**  
Direktur  




SURAT PERNYATAAN BANK KUSTODIAN TENTANG TANGGUNG JAWAB  
ATAS LAPORAN KEUANGAN PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS EFEK SYARIAH LUAR NEGERI  
SYAILENDRA RUSSELL IDEAL RATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Wisnu Tunggal Nugroho  
Alamat kantor : Menara Sentraya Lt. 27, Jl Iskandarsyah Raya No.1A, Jakarta Selatan 12160  
Nomor telp : 021-25989009  
Jabatan : Client Support Head

Nama : Sita Darananti  
Alamat kantor : Menara Sentraya Lt. 32, Jl Iskandarsyah Raya No.1A, Jakarta Selatan 12160  
Nomor telp : 021-25989009  
Jabatan : Client Delivery Head

Menyatakan bahwa:

1. Sesuai dengan Surat Edaran Bapepam & LK No: SE-02/BL/2011 kepada seluruh Direksi Manajer Investasi dan Bank Kustodian Produk Investasi Berbasis KIK tertanggal 30 Maret 2011 dan Surat Otoritas Jasa Keuangan No. S-469/D.04/2013 tanggal 24 Desember 2013 perihal Laporan Keuangan Tahunan Produk Investasi berbentuk Kontrak Investasi Kolektif (KIK), PT. Bank CIMB Niaga Tbk. ("**Bank Kustodian**"), dalam kapasitasnya sebagai bank kustodian dari Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Ideal ratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD ("**Reksa Dana**") bertanggung jawab terhadap penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Reksa Dana.
2. Laporan Keuangan Reksa Dana telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. Bank Kustodian hanya bertanggung jawab atas Laporan Keuangan Reksa Dana ini sejauh kewajiban dan tanggung jawabnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana seperti ditentukan dalam KIK.
4. Dengan memperhatikan alinea tersebut di atas, Bank Kustodian menegaskan bahwa:
  - a. semua informasi yang diketahuinya dalam kapasitasnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana telah diberitahukan sepenuhnya dan dengan benar dalam Laporan Keuangan Reksa Dana; dan



- b. Laporan Keuangan Reksa Dana, berdasarkan pengetahuan terbaik Bank Kustodian, tidak berisi informasi atau fakta material yang salah, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material yang akan atau harus diketahuinya dalam kapasitasnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana.
  
- 5. Bank Kustodian memberlakukan prosedur pengendalian intern dalam mengadministrasikan Reksa Dana, sesuai dengan kewajiban dan tanggung jawabnya seperti ditentukan dalam KIK.

Jakarta, 26 Maret 2026

Untuk dan atas nama Bank Kustodian



Wisnu Tunggal Nugroho  
Client Support Head

Sita Darananti  
Client Delivery Head



## TJAHJADI & TAMARA

Registered Public Accountants  
License No. 486/KM.1/2011  
Centennial Tower 15<sup>th</sup> Floor, Suite B  
Jl. Gatot Subroto Kav. 24-25  
Jakarta Selatan, 12930, Indonesia  
Phone : (62-21) 2295 8368  
Fax : (62-21) 2295 8353

### Laporan Auditor Independen

Laporan No. 00161/2.0853/AU.1/09/0169-1/1/III/2026

**Pemegang Unit Penyertaan, Manajer Investasi dan Bank Kustodian**  
Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD

### Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD ("Reksa Dana"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan aset bersih, laporan arus kas, laporan sumber dan penyaluran dana zakat, dan laporan sumber dan penggunaan dana kebajikan untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kas, sumber dan penyaluran dana zakat, serta sumber dan penggunaan dana kebajikan untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Reksa Dana berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

### Independent Auditors' Report

Report No. 00161/2.0853/AU.1/09/0169-1/1/III/2026

**The Unit Holders, Investment Manager and Custodian Bank**  
Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD

### Opinion

We have audited the financial statements of Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD (the "Mutual Fund"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2025, and the statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in net assets, statements of cash flows, statement of sources and distribution of zakat funds, statement of sources and uses of qardhul hasan funds for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025, and notes to the financial statements, including material accounting policies information.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Reksa Dana as of December 31, 2025, and its financial performance and its cash flows, sources and distribution of zakat funds, sources and uses of qardhul hasan funds for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Mutual Fund in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

An Independent Member Firm of Morison Global



**Morison Global**

**TJAHJADI & TAMARA**

#### Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode ini. Hal audit utama tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, dan kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut. Untuk hal audit utama di bawah ini, penjelasan kami tentang bagaimana audit kami merespons hal tersebut disampaikan dalam konteks tersebut.

Kami telah memenuhi tanggung jawab yang diuraikan dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami, termasuk sehubungan dengan hal audit utama yang dikomunikasikan di bawah ini. Oleh karena itu, audit kami mencakup pelaksanaan prosedur yang didesain untuk merespons penilaian kami atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan terlampir. Hasil prosedur audit kami, termasuk prosedur yang dilakukan untuk merespons hal audit utama di bawah ini, menyediakan basis bagi opini kami atas laporan keuangan terlampir.

Penilaian dan keberadaan Portofolio Efek.

Portofolio efek merupakan bagian signifikan dari Aset Reksa Dana pada tanggal 31 Desember 2025.

Kami fokus pada penilaian dan keberadaan atas portofolio efek. Jumlah portofolio efek yaitu efek ekuitas Reksa Dana adalah sebesar USD 12.993.080 atau sebesar 75,59% dari total aset Reksa Dana. Pengungkapan sehubungan dengan nilai wajar portofolio efek disajikan dalam Catatan 4 pada laporan keuangan atas portofolio efek pada tanggal 31 Desember 2025.

Respons Audit:

- Kami menilai kesesuaian kebijakan akuntansi yang diterapkan Reksa Dana termasuk yang relevan dengan nilai wajar portofolio efek dengan Standar Akuntansi Keuangan;
- Melakukan rekonsiliasi data portofolio efek dengan sistem pengelolaan investasi terpadu (S-Invest);
- Secara sampel, kami memeriksa transaksi pembelian dan penjualan atas portofolio efek Reksa Dana;
- Secara sampel, kami melakukan perhitungan ulang atas pendapatan investasi berupa keuntungan/kerugian yang telah/belum direalisasi; dan
- Kami mengevaluasi pengungkapan atas portofolio efek pada laporan keuangan, berdasarkan pemahaman yang diperoleh dari pengujian kami, terhadap Standar Akuntansi Keuangan.

#### Key Audit Matters

*Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. Such key audit matters were addressed in the context of our audit of the financial statements taken as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on such key audit matters. For the key audit matters below, our description of how our audit addressed such key audit matters is provided in such context.*

*We have fulfilled the responsibilities described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report, including in relation to the key audit matters communicated below. Accordingly, our audit included the performance of procedures designed to respond to our assessment of the risks of material misstatement of the accompanying financial statements. The results of our audit procedures, including the procedures performed to address the key audit matters below, provide the basis for our opinion on the accompanying financial statements.*

*Valuation and existence of Investment Portfolio.*

*Investment portfolio constitutes a significant portion of Mutual Fund's Assets as of December 31, 2025.*

*We focus on the valuation and existence of investment portfolio. The total investment portfolio of equity instruments of the Mutual Fund is amounting to USD 12,993,080 or 75.59% of the total Mutual Fund's assets. Disclosures relating to the fair value of the investment portfolio are presented in Note 4 to the financial statements on the investment portfolio as of December 31, 2025.*

*Audit Responses:*

- *We assist the suitability of the accounting policies implemented by the Mutual Fund including those relevant to the fair value of investment portfolio with Financial Accounting Standards;*
- *Reconciling investment portfolio data with the integrated investment management system (S-Invest);*
- *In sampling basis, we examine purchase and sale transactions for the Mutual Fund's securities portfolio;*
- *In sampling basis, we performed recalculations of investment income in the form of realized/unrealized profit/loss; and*
- *We evaluate disclosure of investment portfolio in the financial statements, based on insights obtained from our examination, of Financial Accounting Standards.*

An Independent Member Firm of Morison Global



**Morison Global**

**TJAHJADI & TAMARA**

#### **Hal Lain**

Audit kami atas laporan keuangan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD tanggal 31 Desember 2025, serta untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 tersebut terlampir, dilaksanakan dengan tujuan untuk merumuskan suatu opini atas laporan keuangan Reksa Dana tersebut secara keseluruhan. Informasi keuangan tambahan Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Ideal Ratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD terlampir, yang menyajikan ikhtisar rasio keuangan untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025, disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian dari laporan keuangan Reksa Dana terlampir yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi Keuangan tambahan Reksa Dana merupakan tanggung jawab manajemen serta dihasilkan dari dan berkaitan secara langsung dengan catatan akuntansi dan catatan lainnya yang mendasarinya yang digunakan untuk menyusun laporan keuangan Reksa Dana terlampir.

#### **Tanggung Jawab Manajer Investasi dan Bank Kustodian serta Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan**

Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Reksa Dana dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Manajer Investasi dan Bank Kustodian memiliki intensi untuk melikuidasi Reksa Dana atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Manajer Investasi dan Bank Kustodian serta pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Reksa Dana.

#### **Other Matters**

*Our audit of the accompanying financial statements of Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Idealratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD as of December 31, 2025, and the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 were performed with the purpose of forming an opinion on such financial statements taken as a whole. The accompanying supplementary financial information Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russel Ideal Ratings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD, which present the summary of financial ratio for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025, is presented for the purposes of additional analysis and is not a required part of the accompanying Mutual Fund's financial statements under Indonesian Financial Accounting Standards. The Supplementary Financial Information is the responsibility of management and was derived from and relates directly to the underlying accounting and other records used to prepare the accompanying Mutual Fund's financial statements.*

#### **Responsibilities of the Investment Manager and Custodian Bank and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

*The Investment Manager and Custodian Bank are responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as the Investment Manager and Custodian Bank determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.*

*In preparing the financial statements, Investment Manager and Custodian Bank are responsible for assessing the Mutual Fund's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern, and using the going concern basis of accounting unless the Investment Manager and Custodian Bank either intends to liquidate the Mutual Fund or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.*

*Investment Manager and Custodian Bank and those charged with governance are responsible for overseeing the Mutual Fund's financial reporting process.*

**An Independent Member Firm of Morison Global**



**Morison Global**

**TJAHJADI & TAMARA**

**Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian atas pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Reksa Dana.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian.

**Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

*Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.*

*As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:*

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Mutual Fund's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Investment Manager and Custodian Bank.*

An Independent Member Firm of Morison Global



**Morison Global**

**TJAHJADI & TAMARA**

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Reksa Dana untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Reksa Dana tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
  - Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- *Conclude on the appropriateness of the Investment Manager and Custodian Bank's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Mutual Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Mutual Fund to cease to continue as a going concern.*
  - *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

Kami mengomunikasikan kepada Manajer Investasi dan Bank Kustodian mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

*We communicate with the Investment Manager and Custodian Bank regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit, and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.*

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengkomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan jika relevan, langkah yang diambil untuk menghilangkan ancaman atau pengawasan yang diterapkan.

*We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, action taken to eliminate threats or safeguards applied.*

**An Independent Member Firm of Morison Global**



**Morison Global**

**TJAHJADI & TAMARA**

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

*From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.*

**TJAHJADI & TAMARA**

**Roy Tamara, S.E., Ak., CPA**  
Izin Akuntan Publik No. AP.0169 /  
Public Accountant License No. AP.0169



26 Maret / March 26, 2026

An Independent Member Firm of Morison Global

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION  
DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2025*	
<b>ASET</b>			<b>ASSETS</b>
Portofolio efek	2,4		Investment portfolios
Efek ekuitas (harga perolehan USD 12.882.517 pada tanggal 31 Desember 2025)	18	12.993.080	Equity instruments (acquisition cost of USD 12,882,517 as of December 31, 2025)
Instrumen pasar uang		4.000.000	Money market instruments
Jumlah portofolio efek		16.993.080	Total investment portfolios
Kas di bank	2,5	193.291	Cash in bank
Piutang bagi hasil dan dividen	6	2.100	Profit sharing and dividend receivables
Pajak dibayar di muka	8a	68	Prepaid taxes
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>17.188.539</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS</b>			<b>LIABILITY</b>
Beban akrual	7,16	45.582	Accrued expenses
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>		<b>45.582</b>	<b>TOTAL LIABILITY</b>
<b>JUMLAH NILAI ASET BERSIH</b>		<b>17.142.957</b>	<b>TOTAL NET ASSETS VALUE</b>
<b>JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR</b>	9	<b>17.132.183,4745</b>	<b>TOTAL OUTSTANDING INVESTMENT UNITS</b>
<b>NILAI ASET BERSIH PER UNIT PENYERTAAN</b>			<b>NET ASSETS VALUE PER INVESTMENT UNIT</b>
Kelas A		1,0022	Class A
Kelas B		0,9942	Class B

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN LABA RUGI DAN  
 PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND  
 OTHER COMPREHENSIVE INCOME  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2025*	
<b>PENDAPATAN</b>			<b>INCOMES</b>
Pendapatan investasi	2		<i>Investment income</i>
Pendapatan bagi hasil	10	13.195	<i>Profit sharing income</i>
Pendapatan dividen	10	7.399	<i>Dividend income</i>
Kerugian investasi yang telah direalisasi		(969)	<i>Realized losses on investment</i>
Keuntungan investasi yang belum direalisasi		110.563	<i>Unrealized gains on investment</i>
Pendapatan lainnya	11	50	<i>Miscellaneous income</i>
<b>JUMLAH PENDAPATAN - BERSIH</b>		<b>130.238</b>	<b>TOTAL INCOMES - NET</b>
<b>BEBAN</b>			<b>EXPENSES</b>
Beban Investasi	2		<i>Investment expenses</i>
Beban pengelolaan investasi	12,16	52.811	<i>Investment management expense</i>
Beban kustodian	13	3.061	<i>Custodian expense</i>
Beban lain-lain	8c,14	31.659	<i>Other expenses</i>
Beban lainnya	8c,15	10	<i>Miscellaneous expense</i>
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>87.541</b>	<b>TOTAL EXPENSES</b>
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>		<b>42.697</b>	<b>PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE</b>
<b>BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>			<b>INCOME TAX EXPENSE</b>
Pajak kini	8b	-	<i>Current tax</i>
<b>LABA PERIODE BERJALAN</b>		<b>42.697</b>	<b>PROFIT FOR THE CURRENT PERIOD</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN</b>		<b>-</b>	<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN</b>		<b>42.697</b>	<b>COMPREHENSIVE INCOME FOR THE CURRENT PERIOD</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH  
 UNTUK PERIODE SEJAK  
 TANGGAL 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat, kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar, unless otherwise stated)

	Transaksi dengan Pemegang Unit Penyertaan/ Transaction with Holders of Investment Unit	Jumlah Kenaikan Nilai Aset Bersih/ Total Increase in Net Asset Value	Penghasilan Komprehensif Lain/ Other Comprehensive Income	Jumlah Nilai Aset Bersih/ Total Net Asset Value	
Saldo per 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif)	-	-	-	-	Balance as of October 1, 2025 (Effective Date)
<b>Perubahan aset bersih pada periode 2025</b>					<b>Changes in net assets in 2025</b>
Penghasilan komprehensif periode berjalan	-	42.697	-	42.697	Comprehensive income for the current period
Transaksi dengan pemegang unit penyertaan					Transaction with holders of investment unit
Penjualan unit penyertaan	17.125.260	-	-	17.125.260	Subscriptions of investment unit
Pembelian kembali unit penyertaan	(25.000)	-	-	(25.000)	Redemptions of investment unit
<b>Saldo per tanggal 31 Desember 2025</b>	<b>17.100.260</b>	<b>42.697</b>	<b>-</b>	<b>17.142.957</b>	<b>Balance as of December 31, 2025</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN ARUS KAS  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 STATEMENT OF CASH FLOWS  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

	<u>31 Desember/ December 31, 2025*</u>	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari pendapatan investasi		Received from investment income
Efek ekuitas	5.474	Equity instruments
Instrumen pasar uang	13.020	Money market instruments
Penerimaan dari pendapatan lainnya		Received from miscellaneous income
Jasa giro	50	Current account
Penerimaan penjualan portofolio efek ekuitas	52.349	Received from sales of investment portfolios
Pembayaran pembelian portofolio efek ekuitas	(12.935.835)	Payment of purchase of investment portfolios
Penempatan instrumen pasar uang - bersih	(4.000.000)	Placement of money market instruments - net
Pembayaran beban investasi	(35.535)	Payment of investment expenses
Pembayaran beban pajak	(6.492)	Payment of tax expenses
<b>Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Operasi</b>	<u><b>(16.906.969)</b></u>	<b>Net Cash Used In Operating Activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Penerimaan penjualan unit penyertaan	17.125.260	Subscriptions of investment unit
Pembayaran pembelian kembali unit penyertaan	(25.000)	Redemptions of investment unit
<b>Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Pendanaan</b>	<u><b>17.100.260</b></u>	<b>Net Cash Provided By Financing Activities</b>
<b>KENAIKAN BERSIH KAS DI BANK</b>	<b>193.291</b>	<b>NET INCREASE CASH IN BANK</b>
<b>KAS DI BANK PADA AWAL PERIODE</b>	<u><b>-</b></u>	<b>CASH IN BANK AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>
<b>KAS DI BANK PADA AKHIR PERIODE</b>	<u><b>193.291</b></u>	<b>CASH IN BANK AT THE END OF THE PERIOD</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN SUMBER DAN  
 PENYALURAN DANA ZAKAT  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 STATEMENT OF SOURCES AND  
 DISTRIBUTION OF ZAKAT FUNDS  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

	<u>31 Desember/ December 31, 2025*</u>	
<b>SUMBER DANA ZAKAT</b>		<b>SOURCES OF ZAKAT FUNDS</b>
Zakat dari dalam Reksa Dana Syariah	-	Zakat from Sharia Mutual Fund
Zakat dari pihak luar		Zakat from external
Reksa Dana Syariah	-	Sharia Mutual Fund
<b>Jumlah Sumber Dana Zakat</b>	<u>-</u>	<b>Total Sources of Zakat Funds</b>
<b>PENYALURAN DANA ZAKAT KEPADA ENTITAS PENGELOLA ZAKAT</b>	<u>-</u>	<b>DISTRIBUTION OF ZAKAT FUNDS TO ZAKAT MANAGEMENT ENTITY</b>
<b>KENAIKAN BERSIH DANA ZAKAT</b>	-	<b>NET INCREASE IN ZAKAT FUNDS</b>
<b>DANA ZAKAT PADA AWAL PERIODE</b>	<u>-</u>	<b>ZAKAT FUNDS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>
<b>DANA ZAKAT PADA AKHIR PERIODE</b>	<u>-</u>	<b>ZAKAT FUNDS AT THE END OF THE PERIOD</b>
* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025		* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 LAPORAN SUMBER DAN  
 PENGGUNAAN DANA KEBAJIKAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 STATEMENT OF SOURCES AND  
 USES OF QARDHUL HASAN FUNDS  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

	31 Desember/ December 31, 2025*	
<b>SUMBER DANA KEBAJIKAN</b>		<b>SOURCES OF QARDHUL HASAN FUNDS</b>
Infak dari dalam Reksa Dana Syariah	-	<i>Infaq from Sharia Mutual Funds</i>
Sedekah	-	<i>Alms</i>
Hasil pengelolaan wakaf	-	<i>Waqf management results</i>
Pengembalian dana kebijakan produktif	-	<i>Productive qardhul hasan funds refund</i>
Denda	-	<i>Fine</i>
Pendapatan non-halal	-	<i>Non-halal income</i>
<b>JUMLAH SUMBER DANA KEBAJIKAN</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL SOURCES OF QARDHUL HASAN FUNDS</b>
<b>PENGGUNAAN DANA KEBAJIKAN</b>		<b>USES OF QARDHUL HASAN FUNDS</b>
Dana kebijakan produktif	-	<i>Productive qardhul hasan funds</i>
Sumbangan	-	<i>Donation</i>
Penggunaan lainnya untuk kepentingan umum	-	<i>Other uses for the public interest</i>
<b>JUMLAH PENGGUNAAN DANA KEBAJIKAN</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL USES OF QARDHUL HASAN FUNDS</b>
<b>KENAIKAN BERSIH DANA KEBAJIKAN</b>	<b>-</b>	<b>NET INCREASE IN QARDHUL HASAN FUNDS</b>
<b>DANA KEBAJIKAN PADA AWAL PERIODE</b>	<b>-</b>	<b>QARDHUL HASAN FUNDS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>
<b>DANA KEBAJIKAN PADA AKHIR PERIODE</b>	<b>-</b>	<b>QARDHUL HASAN FUNDS AT THE END OF THE PERIOD</b>
* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025		* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**1. UMUM**

**Informasi Umum**

Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell IdealRatings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD ("Reksa Dana") adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang dibentuk berdasarkan Undang-undang Pasar Modal No. 8 Tahun 1995 yang diubah dengan Undang-undang Republik Indonesia No. 4 Tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan dan Peraturan No. IV.B.1, Lampiran Surat Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (sekarang Otoritas Jasa Keuangan (OJK)) No. KEP-22/PM/1996 tanggal 17 Januari 1996 mengenai "Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" yang telah diubah beberapa kali, dan terakhir diubah dengan Peraturan OJK No. 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 mengenai "Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" dan perubahannya yaitu Peraturan OJK No. 2/POJK.04/2020 tanggal 8 Januari 2020 dan Peraturan OJK No. 4 Tahun 2023 tanggal 30 Maret 2023 serta Peraturan OJK No. 33/POJK.04/2019 tanggal 13 Desember 2019 mengenai "Penerbitan dan Persyaratan Reksa Dana Syariah" sebagai penyesuaian dari Peraturan OJK No. 19/POJK.04/2015 tanggal 3 November 2015 dan Peraturan Perundang-undangan di Sektor Pasar Modal yang mengatur mengenai Reksa Dana terkait lainnya.

Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana antara PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi dan PT Bank CIMB Niaga Tbk sebagai Bank Kustodian dituangkan dalam Akta No. 33 tanggal 20 Agustus 2025 yang dibuat di hadapan Leolin Jayayanti, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta Selatan yang telah mengalami perubahan dengan Akta Addendum No. 23 tanggal 17 Desember 2025 yang dibuat di hadapan Putri Paramita, S.H., M.Kn., notaris di Tangerang.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**1. GENERAL**

**General Information**

Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell IdealRatings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD ("Mutual Fund") is a Mutual Fund in the form of a Collective Investment Contract established under the Capital Market Law No. 8 of 1995 as amended by Law of the Republic of Indonesia No. 4 of 2023 concerning the Development and Strengthening of the Financial Sector and Regulation No. IV.B.1, Attachment to the Decree of the Chairman of the Capital Market Supervisory Agency and Financial Institutions (now the Financial Services Authority (OJK)) No. KEP-22/PM/1996 dated January 17, 1996 regarding "Guidelines for the Management of Mutual Funds in the Form of Collective Investment Contracts" which has been amended several times, most recently by OJK Regulation No. 23/POJK.04/2016 dated June 13, 2016, concerning "Mutual Funds in the Form of Collective Investment Contracts" and its amendments, namely OJK Regulation No. 2/POJK.04/2020 dated January 8, 2020, and OJK Regulation No. 4 of 2023 dated March 30, 2023 and OJK Regulation No. 33/POJK.04/2019 dated December 13, 2019, regarding "Issuance and Requirements for Sharia Mutual Funds" as an adjustment to OJK Regulation No. 19/POJK.04/2015 dated November 3, 2015, and other Capital Market Sector Legislation regulating related Mutual Funds.

The Mutual Fund's Collective Investment Contract between PT Syailendra Capital as Investment Manager and PT Bank CIMB Niaga Tbk as Custodian Bank was stated in deed No. 33 dated August 20, 2025 made before Leolin Jayayanti, S.H., M.Kn., notary in South Jakarta which has been amended by Deed No. 23 dated December 17, 2025 made before Putri Paramita, S.H., M.Kn., notary in Tangerang.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**Informasi Umum (lanjutan)**

Manajer Investasi akan melakukan penawaran umum atas Unit Penyertaan Reksa Dana secara terus menerus sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 30.000.000.000 (tiga puluh miliar) Unit Penyertaan yang terbagi pada:

- i) Reksa Dana Kelas A sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan;
- ii) Reksa Dana Kelas B sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan;
- iii) Reksa Dana Kelas C sampai dengan jumlah sebanyak-banyaknya sebesar 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan;

Setiap Kelas Unit Penyertaan Reksa Dana mempunyai Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan sebesar USD 1 (satu Dollar Amerika Serikat) pada hari pertama Penawaran Umum.

Reksa Dana telah memperoleh pernyataan efektif berdasarkan Surat Keputusan dari Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan No. S-618/PM.02/2025 tanggal 1 Oktober 2025. Tanggal dimulainya peluncuran adalah tanggal 5 November 2025.

Perjanjian (akad) antara Manajer Investasi dan pemegang unit penyertaan berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana merupakan akad wakalah, yaitu pemegang unit penyertaan memberikan mandat kepada Manajer Investasi untuk melakukan investasi bagi kepentingan pemegang unit penyertaan sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana.

**Komite Investasi, Tim Pengelola Investasi dan Dewan Pengawas Syariah**

PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi didukung oleh tenaga profesional yang terdiri dari Komite Investasi, Tim Pengelola Investasi, dan Dewan Pengawas Syariah.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**1. GENERAL (continued)**

**General Information (continued)**

*The Investment Manager will conduct a continuous public offering of Mutual Fund Investment Units up to a maximum of 30,000,000,000 (thirty billion) Investment Units, divided into:*

- i) Class A Mutual Funds up to a maximum of 10,000,000,000 (ten billion) Investment Units;*
- ii) Class B Mutual Funds up to a maximum of 10,000,000,000 (ten billion) Investment Units;*
- iii) Class C Mutual Funds up to a maximum of 10,000,000,000 (ten billion) Investment Units;*

*Each Mutual Fund Investment Unit Class has an initial Net Asset Value per Participation Unit of USD 1 (one United States Dollar) on the first day of the Public Offering.*

*The Mutual Fund has obtained an effective statement based on the Decision Letter from the Financial Services Authority Board of Commissioners No. S-618/PM.02/2025 dated October 1, 2025. The launch date is November 5, 2025.*

*The agreement (akad) between the Investment Manager and the holders of investment unit under the Mutual Fund's Collective Investment Contract of the Fund is conducted under wakalah contract, in which the holders of investment unit give mandate to the Investment Manager to make investments for the benefit of holders of investment units in accordance with the provisions of the Mutual Fund's Collective Investment Contract.*

**Investment Committee, Investment Management Team and Sharia Supervisory Board**

*PT Syailendra Capital as Investment Manager is supported by professional team which consists of Investment Committee, Investment Management Team, and Sharia Supervisory Board.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**1. UMUM (lanjutan)**

**Komite Investasi, Tim Pengelola Investasi dan Dewan Pengawas Syariah (lanjutan)**

Komite Investasi bertanggung jawab untuk memberikan arahan dan strategi manajemen aset secara umum. Tim Pengelola Investasi bertugas sebagai pelaksana harian atas kebijaksanaan, strategi, dan eksekusi investasi yang telah diformulasikan bersama dengan Komite Investasi. Komite Investasi dan Tim Pengelola Investasi diawasi oleh Dewan Pengawas Syariah PT Syailendra Capital.

Susunan Komite Investasi, Tim Pengelola Investasi dan Dewan Pengawas Syariah pada tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

**Komite Investasi**

Ketua	:	Jos Parengkuan
Anggota	:	Roy Himawan
Anggota	:	Fajar Rachman Hidajat

**Tim Pengelola Investasi**

Ketua	:	Ahmad Solihin
Anggota	:	Rizki Jauhari Indra
Anggota	:	Michael John Pranata
Anggota	:	Mardiana Wirasmi Marnoto
Anggota	:	Rafi Aulia Adipradana
Anggota	:	Rendy Wijaya
Anggota	:	Steven Tjitra

**Dewan Pengawas Syariah**

Manajer Investasi	:	
Ketua	:	Iggi Haruman Achsein S.E., MBA.
Anggota	:	Rully Intan Agustian R., ST
Bank Kustodian	:	
Ketua	:	Prof. Dr. M. Quraish Shihab, MA
Anggota	:	Prof. Dr. H. Fathurrahman Djamil, MA
Anggota	:	Dr. Yulizar Djamaludin Sanrego, M.Ec.

**Tujuan dan Kebijakan Investasi**

Reksa Dana bertujuan untuk memberikan hasil investasi yang optimum untuk jangka menengah dan panjang sesuai dengan Prinsip Syariah di Pasar Modal melalui investasi sesuai dengan Kebijakan Investasi.

**1. GENERAL (continued)**

**Investment Committee, Investment Management Team and Sharia Supervisory Board (continued)**

The Investment Committee is responsible for providing guidance and general asset management strategies. The Investment Management Team is responsible for the day-to-day implementation of the investment policies, strategies, and execution formulated in conjunction with the Investment Committee. The Investment Committee and Investment Management Team are supervised by the Sharia Supervisory Board of PT Syailendra Capital.

The compositions of the Investment Committee, Investment Management Team and Sharia Supervisory Board on December 31, 2025 are as follows:

**Investment Committee**

Chairman	:	Jos Parengkuan
Member	:	Roy Himawan
Member	:	Fajar Rachman Hidajat

**Investment Management Team**

Chairman	:	Ahmad Solihin
Member	:	Rizki Jauhari Indra
Member	:	Michael John Pranata
Member	:	Mardiana Wirasmi Marnoto
Member	:	Rafi Aulia Adipradana
Member	:	Rendy Wijaya
Member	:	Steven Tjitra

**Sharia Supervisory Board**

Investment Manager	:	
Chairman	:	Iggi Haruman Achsein S.E., MBA.
Member	:	Rully Intan Agustian R., ST
Custodian Bank	:	
Chairman	:	Prof. Dr. M. Quraish Shihab, MA
Member	:	Prof. Dr. H. Fathurrahman Djamil, MA
Member	:	Dr. Yulizar Djamaludin Sanrego, M.Ec.

**Investment Objectives and Policies**

The Mutual Fund aim to provide optimum investment results for the medium and long term in accordance with Sharia Principles in the Capital Market through investments in accordance with the Investment Policy.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**Tujuan dan Kebijakan Investasi (lanjutan)**

Reksa Dana akan melakukan investasi dengan komposisi portfolio investasi:

- a. minimum 80% (delapan puluh persen) dari Nilai Aset Bersih pada Efek Syariah bersifat ekuitas yang dimuat dalam Daftar Efek Syariah, yang berasal dari kumpulan Efek Syariah yang terdaftar dalam Russell *Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*; dan
- b. maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aset Bersih pada instrumen pasar uang Syariah dalam negeri dan/atau deposito Syariah; sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

**Laporan Keuangan**

Transaksi unit penyertaan dan nilai aset bersih per unit penyertaan dipublikasikan hanya pada hari-hari bursa, di mana hari terakhir bursa di bulan Desember 2025 adalah tanggal 31 Desember 2025. Laporan keuangan Reksa Dana untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 ini disajikan berdasarkan posisi aset bersih Reksa Dana pada tanggal 31 Desember 2025.

Laporan keuangan Reksa Dana untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 telah diselesaikan dan diotorisasi untuk penerbitan pada tanggal 26 Maret 2026 oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan masing-masing sebagai Manajer Investasi dan Bank Kustodian sebagaimana tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell *IdealRatings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD*, serta menurut peraturan dan perundangan yang berlaku atas laporan keuangan Reksa Dana tersebut.

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL**

Kebijakan akuntansi yang material yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

**1. GENERAL (continued)**

**Investment Objectives and Policies (continued)**

The Mutual Fund will invest with an investment portfolio composition of:

- a. a minimum of 80% (eighty percent) of the Net Asset Value in Sharia-compliant equity securities listed on the Sharia Securities List, derived from a collection of Sharia-compliant securities listed in the Russell *Idealratings Top 200 Islamic Technology Index*; and
- b. a maximum of 20% (twenty percent) of the Net Asset Value in domestic Sharia-compliant money market instruments and/or Sharia-compliant deposits, in accordance with applicable laws and regulations in Indonesia.

**Financial Statements**

Transactions of investment units and net asset value per investment unit are published only on bourse days, where the last bourse day in December 2025 is December 31, 2025. The financial statements of the Mutual Fund for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 are presented based on the net asset position of the Mutual Fund as of December 31, 2025.

The Mutual Fund financial statements for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 have been completed and authorized for issuance on March 26, 2026 by the Investment Manager and Custodian Bank who are responsible for the preparation and presentation of the financial statements as Investment Manager and Custodian Bank, respectively, as stated in the Collective Investment Contract of the Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell *IdealRatings Top 200 Islamic Technology Index Sharia USD*, as well as according to the applicable laws and regulations on the financial statements of the Mutual Fund.

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY INFORMATION**

The material accounting policies consistently applied in the preparation of financial statements for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 are as follows:

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Dasar Penyusunan dan Pengukuran Laporan  
 Keuangan**

Laporan keuangan disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) di Indonesia, yang terdiri dari Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Dewan Standar Akuntansi Syariah IAI serta peraturan OJK No. 33/POJK.04/2020 tanggal 25 Mei 2020, mengenai "Penyusunan Laporan Keuangan Produk Investasi Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" dan Salinan Surat Edaran OJK Republik Indonesia No. 14/SEOJK.04/2020 tanggal 8 Juli 2020, mengenai "Pedoman Perlakuan Akuntansi Produk Investasi Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif".

Dasar pengukuran laporan keuangan ini adalah biaya perolehan (*historical cost*), kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain, sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Laporan keuangan ini disusun dengan metode akrual, kecuali laporan arus kas.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi dan pendanaan. Aktivitas investasi tidak dikelompokkan terpisah karena aktivitas investasi adalah aktivitas operasi utama Reksa Dana.

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan dan penyajian laporan keuangan Reksa Dana adalah mata uang Dollar Amerika Serikat (USD) yang juga merupakan mata uang fungsional Reksa Dana. Angka-angka di laporan keuangan adalah dalam Dollar Amerika Serikat, kecuali jumlah unit penyertaan beredar atau jumlah lain yang dinyatakan secara khusus.

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Basis of Financial Statements Preparation and  
 Measurement**

*The financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards (FAS), which comprise the statements and interpretations issued by the Board of Financial Accounting Standards of the Institute of Indonesia Chartered Accountants (IAI) and the Board of Sharia Accounting Standards IAI and OJK Regulation No. 33/POJK.04/2020 dated May 25, 2020 concerning "Presentation of Financial Statements of Investment Product in the Form of Collective Investment Contract" and copy of OJK Circular Letter No. 14/SEOJK.04/2020 dated July 8, 2020 concerning "Guidelines for the Accounting Treatment of Investment Product in the Form of Collective Investment Contract".*

*The basis of measurement for these financial statements is historical cost, except for certain accounts which are prepared based on other measurements, as described in the accounting policies of each of these accounts. These financial statements have been prepared using the accrual method, except for the statement of cash flows.*

*The statements of cash flows are prepared using the direct method by classifying cash flows into operating and financing activities. Investment activities are not classified separately because investing activities are the main operating activities of the Mutual Fund.*

*The currency used in preparation and presentation of the financial statements of the Mutual Fund is United States Dollar (USD) which is also the functional currency of the Mutual Funds. The figures in the financial statements is in United States Dollar, unless the number of outstanding investment units or other amounts otherwise specifically stated.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Perubahan pada Pernyataan Standar Akuntansi  
 Keuangan ("PSAK")**

Penerapan dari standar dan amendemen terhadap standar akuntansi, yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2025 berikut tidak menyebabkan perubahan signifikan atas kebijakan akuntansi Reksa Dana dan tidak memberikan dampak yang material terhadap jumlah yang dilaporkan di laporan keuangan pada periode berjalan:

- PSAK 117, "Kontrak Asuransi".
- Amendemen PSAK 221, "Pengaruh Perubahan Kurs Valuta Asing - Kekurangan Ketertukaran".

Amendemen atas standar yang telah diterbitkan, namun berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada 1 Januari 2026, adalah sebagai berikut:

- PSAK 107, "Instrumen Keuangan" - Pengungkapan Klasifikasi dan Pengukuran Instrumen Keuangan; Pengungkapan Keuntungan atau Kerugian pada Penghentian Pengakuan; Pendahuluan; Pengungkapan Risiko Kredit; dan Pengungkapan Perbedaan Tertunda Antara Nilai Wajar dan Harga Transaksi.
- Amendemen PSAK 109, "Instrumen Keuangan" - Pengungkapan tentang Klasifikasi dan Pengungkapan Instrumen Keuangan; Klasifikasi dan Pengukuran Instrumen Keuangan - Penghentian Pengakuan Kewajiban Sewa; dan Harga Transaksi.
- Amendemen PSAK 207, "Laporan Arus Kas" - Metode Biaya.

Standar baru dan amendemen di atas berlaku efektif mulai 1 Januari 2026, dengan penerapan dini diperkenankan.

Standar baru yang telah diterbitkan namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada 1 Januari 2027, tetapi penerapan dini diperkenankan, adalah sebagai berikut:

- PSAK 118, "Penyajian dan Pengungkapan dalam Laporan Keuangan".

Pada tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, Reksa Dana sedang mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan standar baru dan amendemen pada laporan keuangan Reksa Dana.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Changes to Statements of Financial Accounting  
 Standards ("SFAS")**

The adoption of the following standard and amendments to accounting standards which are effective from January 1, 2025 did not result in substantial changes to the Mutual Fund's accounting policies and had no material effect on the amounts reported in the financial statements for the current period:

- SFAS 117, "Insurance Contracts".
- Amendments SFAS 211, "The Effect of Changes in Foreign Exchange Rates - Lack of Exchangeability".

The amended standard issued, but only effective for the financial year beginning January 1, 2026, are as follows:

- SFAS 107, "Financial Instruments" - Disclosure of Classification and Measurement of Financial Instruments; Disclosure of Gains or Losses on Derecognition; Introduction; Disclosure of Credit Risk; and Disclosure of Delayed Differences Between Fair Value and Transaction Price.
- Amendments SFAS 109, "Financial Instruments" - Disclosures on the Classification and Disclosure of Financial Instruments; Classification and Measurement of Financial Instruments - Derecognition of Lease Obligations; and Transaction Prices.
- Amendments SFAS 207, "Cash Flow Statement" - Cost Method.

The above new standard and amendments are effective beginning January 1, 2026, with early adoption is permitted.

The new standard issued but not yet effective for the financial year beginning January 1, 2027, but early adoption is permitted, is as follow:

- SFAS 118, "Presentation and Disclosure in Financial Statements".

As at the completion date of these financial statements, the Mutual Fund is evaluating the potential impact of the new standard and amendments on the Mutual Fund's financial statements.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Transaksi dengan Pihak Berelasi**

Reksa Dana menerapkan PSAK 224, "Pengungkapan pihak-pihak berelasi". PSAK revisi ini mensyaratkan pengungkapan hubungan, transaksi dan saldo pihak-pihak berelasi, termasuk komitmen dalam laporan keuangan.

Seluruh transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan Reksa Dana.

Sesuai dengan Keputusan Kepala Departemen Pengawasan Pasar Modal 2A No. KEP-04/PM.21/2014 tanggal 7 Oktober 2014 tentang Pihak Berelasi terkait Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, PT Syailendra Capital, Manajer Investasi, adalah pihak berelasi Reksa Dana.

**Nilai Aset Bersih Reksa Dana**

Nilai aset bersih Reksa Dana dihitung dan ditentukan pada setiap akhir hari bursa dengan menggunakan nilai pasar wajar.

Nilai aset bersih per unit penyertaan dihitung berdasarkan nilai aset bersih Reksa Dana pada setiap akhir hari bursa dibagi dengan total unit penyertaan yang beredar.

**Portofolio Efek**

Portofolio efek terdiri dari efek ekuitas dan instrumen pasar uang.

**Kas di Bank**

Kas di bank merupakan saldo kas yang dimiliki Reksa Dana dan dikelola oleh Bank Kustodian yang merupakan simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan.

**Investasi pada Efek Syariah**

Pembelian atau penjualan yang reguler atas efek diakui pada tanggal perdagangan.

Efek ekuitas diukur pada nilai wajar melalui laba rugi kecuali efek ekuitas tersebut diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Transactions with Related Party**

*Mutual Funds apply SFAS 224, "Related Party Disclosures." This revised PSAK requires disclosure of related party relationships, transactions and balances, including commitments, in the financial statements.*

*All material transactions and balances with related parties have been disclosed in the notes to the Mutual Fund's financial statements.*

*In accordance with the Decree of the Head of Department of the Capital Market Supervisory 2A No. KEP-04/PM.21/2014 dated October 7, 2014 concerning Related Parties in the Management of Mutual Funds in the Form of Collective Investment Contracts, PT Syailendra Capital, the Investment Manager, is a related party of the Mutual Fund.*

**Net Asset Value of Mutual Fund**

*Net asset value of Mutual Fund is calculated and determined at the end of bourse day using fair market value.*

*Net asset value per investment unit is calculated based on the net asset value of the Mutual Fund at the end of bourse day divided by total outstanding investment units.*

**Investment Portfolios**

*The securities investment portfolio consists of equity and money market instruments.*

**Cash in Bank**

*Cash in bank represents cash balances owned by Mutual Fund and managed by Custodian Bank which are deposits that can be withdrawn at anytime.*

**Investment in Sharia Securities**

*Regular purchases or sales of securities are recognized on the trade date.*

*Equity instruments are measured at fair value through profit or loss unless they are measured at amortized cost or at fair value through other comprehensive income.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Investasi pada Efek Syariah (lanjutan)**

Efek ekuitas yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dicatat pada laporan posisi keuangan pada nilai wajarnya. Perubahan nilai wajar langsung diakui dalam laba rugi. Pendapatan dividen dicatat sebagai bagian dari pendapatan sesuai dengan persyaratan dalam kontrak, atau pada saat hak untuk memperoleh pembayaran atas dividen tersebut telah ditetapkan.

Deposito Mudharabah

Investasi pada deposito Mudharabah disajikan sebesar biaya perolehan sesuai dengan PSAK 405, Akuntansi Mudharabah.

**Pengukuran Nilai Wajar**

Nilai wajar instrumen keuangan pada tanggal laporan posisi keuangan adalah berdasarkan harga kuotasi di pasar aktif.

Apabila pasar untuk suatu instrumen keuangan tidak aktif, Reksa Dana menetapkan nilai wajar dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian meliputi penggunaan transaksi-transaksi pasar yang wajar terkini antara pihak-pihak yang mengerti, berkeinginan, jika tersedia, referensi atas nilai wajar terkini dari instrumen lain yang secara substansial sama, analisa arus kas yang didiskonto dan model harga opsi.

Reksa Dana mengklasifikasikan pengukuran nilai wajar dengan menggunakan hierarki nilai wajar yang mencerminkan signifikansi *input* yang digunakan untuk melakukan pengukuran. Hierarki nilai wajar memiliki *level* sebagai berikut:

- (1) Harga kuotasian (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik (*Level 1*);
- (2) *Input* selain harga kuotasian yang termasuk dalam *Level 1* yang dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas, baik secara langsung atau secara tidak langsung (misalnya derivasi dari harga) (*Level 2*); dan
- (3) *Input* untuk aset atau liabilitas yang bukan berdasarkan data yang dapat diobservasi (*Level 3*).

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Investment in Sharia Securities (continued)**

*Equity instruments measured at fair value through profit or loss are recorded in the statement of financial position at fair value. Changes in fair value are recognized immediately in profit or loss. Dividend income is recorded as part of income in accordance with the terms of the contract, or when the right to receive payment of the dividends has been established.*

Mudharabah Deposits

*Investment in Mudharabah deposits are measured at cost in accordance with SFAS 405, Accounting for Mudharabah.*

**Fair Value Measurement**

*The fair value of financial instruments at the statements of financial position date is based on quoted prices in an active market.*

*If the market for a financial instrument is not active, the Mutual Fund determines fair value using valuation techniques. Valuation techniques include the use of current fair market transactions between knowledgeable, willing parties, if available, reference to the current fair value of other substantially the same instruments, discounted cash flow analysis and option pricing models.*

*The Mutual Funds classifies the measurements of fair value using a fair value hierarchy that reflects the significance of the input used to perform the measurement. The fair value hierarchy has the following levels:*

- (1) *Quoted prices (unadjusted) in an active market for identical assets or liabilities (Level 1);*
- (2) *Inputs other than quoted prices included in Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly or indirectly (e.g. the derivation of prices) (Level 2); and*
- (3) *Inputs for assets or liabilities that are not based on observable data (Level 3).*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL  
(lanjutan)**

**Pengukuran Nilai Wajar (lanjutan)**

Level pada hierarki nilai wajar dimana pengukuran nilai wajar dikategorikan secara keseluruhan ditentukan berdasarkan input level terendah yang signifikan terhadap pengukuran nilai wajar secara keseluruhan. Penilaian signifikansi suatu input tertentu dalam pengukuran nilai wajar secara keseluruhan memerlukan pertimbangan dengan memperhatikan faktor-faktor spesifik atas aset atau liabilitas tersebut.

**Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Pendapatan diakui ketika kemungkinan besar manfaat ekonomi masa depan akan mengalir ke Reksa Dana dan manfaat ini dapat diukur secara andal.

Pendapatan bagi hasil dari instrumen pasar uang diakui secara akrual berdasarkan proporsi waktu, nilai nominal dan tingkat bagi hasil yang berlaku. Sedangkan pendapatan lainnya merupakan pendapatan yang bukan berasal dari kegiatan investasi, termasuk di dalamnya pendapatan bagi hasil kas di bank.

Pendapatan dari pembagian hak (dividen, saham bonus dan hak lain yang dibagikan) oleh emiten diakui pada tanggal eks (*ex-date*).

Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi akibat kenaikan atau penurunan harga pasar (nilai wajar) serta keuntungan atau kerugian investasi yang telah direalisasi disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Keuntungan dan kerugian yang telah direalisasi atas penjualan portofolio efek dihitung berdasarkan harga pokok yang menggunakan metode rata-rata tertimbang.

Beban yang berhubungan dengan jasa pengelolaan investasi, jasa kustodian dan beban lain-lain dihitung dan diakui secara akrual setiap hari berdasarkan nilai aset bersih Reksa Dana. Sedangkan beban lainnya merupakan beban yang tidak terkait dengan kegiatan investasi dan biaya keuangan, termasuk di dalamnya beban atas pajak penghasilan final dari pendapatan bagi hasil kas di bank yang timbul dari kegiatan di luar investasi.

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
INFORMATION (continued)**

**Fair Value Measurement (continued)**

The level in the fair value hierarchy at which a fair value measurement is categorized as a whole is determined based on the lowest-level input that is significant to the overall fair value measurement. Assessing the significance of a particular input in the overall fair value measurement requires judgment, taking into account factors specific to the asset or liability.

**Income and Expenses Recognition**

Income is recognized when the probable of the future economic benefits will flow to the Mutual Fund and these benefits can be reliably measured.

Profit sharing income from money market instruments are recognized on an accrual basis based on the proportion of time, nominal value and the prevailing profit sharing rate. Meanwhile, other income is income that does not come from investment activities, including profit sharing income from cash in bank.

Revenue from the distribution of rights (dividends, bonus shares and other rights distributed) by the issuer is recognized on the ex (*ex-date*).

Unrealized gains or losses due to increase or decrease in market price (fair value) as well as realized investment gains or losses are presented in the statements of profit or loss and other comprehensive income. Realized gains and losses on the sale of securities portfolios are calculated based on cost of goods using the weighted average method.

Expenses related to investment management services, custodial services and other expenses are calculated and recognized on an accrual basis on a daily basis based on the net asset value of the Mutual Fund. Meanwhile, other expense are expenses that are not related to investment activities and finance costs, including expenses for final income tax from profit sharing income from cash in bank arising from activities outside of investment.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Pajak Penghasilan**

Pajak penghasilan Reksa Dana diatur dalam Surat Edaran Direktorat Jenderal Pajak No. SE-18/PJ.42/1996 tanggal 30 April 1996 tentang Pajak Penghasilan atas Usaha Reksa Dana, serta ketentuan pajak yang berlaku. Objek pajak penghasilan terbatas hanya pada penghasilan yang diterima oleh Reksa Dana, sedangkan pembelian kembali (pelunasan) unit penyertaan dan pembagian laba (pembagian uang tunai) yang dibayarkan Reksa Dana kepada pemegang unit bukan merupakan objek pajak penghasilan.

Pajak Kini

Pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Pajak Penghasilan Final

Pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak lagi dilaporkan sebagai pendapatan kena pajak, dan semua beban sehubungan dengan pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak boleh dikurangkan.

Pajak atas Penghasilan Luar Negeri

Berdasarkan ketentuan dalam Pasal 7 Peraturan Menteri Keuangan No. 192/PMK.03/2018 tentang Pelaksanaan Pengkreditan Pajak atas Penghasilan dari Luar Negeri ("PMK-192/2018"), diatur sebagai berikut:

- "Dalam hal jumlah PPh Luar Negeri melebihi besarnya PPh Luar Negeri yang dapat dikreditkan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 6 ayat (4), ayat (5), atau ayat (7), kelebihan tersebut
- tidak dapat diperhitungkan dengan Pajak Penghasilan yang terutang;
  - tidak boleh dibebankan sebagai biaya atau pengurang penghasilan; dan
  - tidak dapat dimintakan restitusi."

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Income Tax**

*The Mutual Fund income tax is regulated in a Circular Letter of the Directorate General of Taxation No. SE-18/PJ.42/1996 dated April 30, 1996 regarding Income Tax on Mutual Fund's Operations, and other prevailing tax regulations. The taxable income pertains only to the Mutual Fund's income, while the redemption of investment units and the distributed income (cash distribution) by the Mutual Fund to its holders of investment unit are not taxable.*

Current Tax

*Current tax is determined based on the taxable income for the year computed using prevailing tax rates.*

Final Income Tax

*Income subject to final income tax is not to be reported as taxable income, and all expenses related to income subject to final income tax are not deductible.*

Foreign Income Tax

*Based on the provisions of Article 7 of Minister of Finance Regulation No. 192/PMK.03/2018 concerning the Implementation of Tax Credits on Foreign Income ("PMK-192/2018"), the following is stipulated:*

- "If the amount of Foreign Income Tax exceeds the amount of Foreign Income Tax that can be credited as referred to in Article 6 paragraph (4), paragraph (5), or paragraph (7), the excess*
- cannot be deducted from the Income Tax payable;*
  - cannot be deducted as an expense or income deduction; and*
  - cannot be refunded."*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI  
 MATERIAL (lanjutan)**

**Peristiwa Setelah Periode Pelaporan**

Peristiwa yang terjadi setelah periode pelaporan yang menyediakan tambahan informasi mengenai posisi keuangan Reksa Dana pada tanggal laporan posisi keuangan (peristiwa penyesuaian), jika ada, telah tercermin dalam laporan keuangan. Peristiwa yang terjadi setelah periode pelaporan yang tidak memerlukan penyesuaian (peristiwa non-penyesuaian), apabila jumlahnya material, telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

**Laporan Sumber Dan Penggunaan Dana  
 Kebajikan Dan Sumber Dan Penyaluran Dana  
 Zakat**

Laporan sumber dan penggunaan dana kebajikan merupakan laporan yang menunjukkan sumber dan penggunaan dana kebajikan selama jangka waktu tertentu serta saldo dana kebajikan yang belum digunakan pada tanggal tertentu. Sumber dana kebajikan berasal dari pendapatan jasa giro dari bank konvensional (pendapatan non-halal). Sesuai prinsip syariah, Reksa Dana tidak mengakui pendapatan atas jasa giro tersebut karena mengandung unsur bunga/riba. Pendapatan yang belum diterima atas jasa giro tersebut digunakan sebagai dana kebajikan. Dana kebajikan dipergunakan untuk dana sosial berupa sumbangan dimana Reksa Dana tidak meminta pertanggung jawaban atas penggunaan sumbangan tersebut.

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI  
 DAN ASUMSI**

Dalam penerapan kebijakan akuntansi Reksa Dana, seperti yang diungkapkan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan, Manajer Investasi harus membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi atas nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia oleh sumber-sumber lain. Estimasi dan asumsi berdasarkan pada pengalaman historis dan faktor lain yang dipertimbangkan relevan.

Pengungkapan berikut telah mencakup ikhtisar pertimbangan, estimasi dan asumsi signifikan yang dibuat oleh Manajer Investasi, yang berdampak terhadap jumlah-jumlah yang dilaporkan serta pengungkapan dalam laporan keuangan.

**2. MATERIAL ACCOUNTING POLICY  
 INFORMATION (continued)**

**Events After the Reporting Period**

Events occurring after the reporting period that provide additional information about the financial position of the Mutual Fund at the statements of financial position date (adjusting events), if any, have been reflected in the financial statements. Events occurring after the reporting period that do not require adjustment (non-adjusting events), if the amount is material, have been disclosed in the financial statements.

**Report on the Source and Use of Virtue Funds  
 and the Source and Distribution of Zakat Funds**

The source and use of benevolent funds report is a report that shows the source and use of benevolent funds over a certain period of time as well as the balance of benevolent funds that have not been used on a certain date. The source of benevolent funds comes from current account service income from conventional banks (non-halal income). In accordance with sharia principles, Mutual Funds do not recognize income from current account services because they contain elements of interest or a security. Income that has not been received from the giro services is used as a benevolent fund. Benevolent funds are used for social funds in the form of donations, where the Mutual Fund does not ask for responsibility for the use of these donations.

**3. USE OF JUDGMENTS, ESTIMATES AND  
 ASSUMPTIONS**

In applying the Mutual Fund accounting policies, as disclosed in Note 2 to the financial statements, the Investment Manager must make judgments, estimates and assumptions about the carrying amounts of assets and liabilities that are not available from other sources. Estimates and assumptions are based on historical experience and other factors considered relevant.

The following disclosures have included summary of the significant judgments, estimates and assumptions made by the Investment Manager, which have an impact on the amounts reported and disclosures in the financial statements.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI  
DAN ASUMSI (lanjutan)**

**Pertimbangan**

Pertimbangan berikut dibuat oleh Manajer Investasi dalam proses implementasi kebijakan akuntansi Reksa Dana yang memiliki dampak yang paling material terhadap jumlah-jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:

Mata Uang Fungsional

Mata uang fungsional Reksa Dana adalah mata uang lingkungan ekonomi utama di mana Reksa Dana beroperasi. Mata uang tersebut, antara lain adalah yang paling memengaruhi nilai portofolio efek dan unit penyertaan, mata uang dari negara yang kekuatan persaingan dan peraturannya sebagian besar menentukan nilai portofolio efek dan unit penyertaan, dan merupakan mata uang yang mana dana dari aktivitas pendanaan dihasilkan.

Klasifikasi Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan

Reksa Dana menentukan klasifikasi aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan pertimbangan apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi definisi yang ditetapkan dalam PSAK 109. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Reksa Dana seperti yang diungkapkan dalam Catatan 2.

Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan

Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan, Reksa Dana menilai apakah risiko kredit atas instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal. Ketika melakukan penilaian tersebut, Reksa Dana mempertimbangkan perubahan risiko gagal bayar yang terjadi selama umur instrumen keuangan. Dalam melakukan penilaian tersebut, Reksa Dana membandingkan risiko gagal bayar yang terjadi pada tanggal pelaporan dengan risiko gagal bayar pada saat pengakuan awal, serta mempertimbangkan informasi, termasuk informasi masa lalu, kondisi saat ini, dan informasi bersifat perkiraan masa depan (*forward-looking*), yang wajar dan didukung yang tersedia tanpa biaya atau upaya berlebihan.

**3. USE OF JUDGMENTS, ESTIMATES AND  
ASSUMPTIONS (continued)**

**Judgements**

The following considerations are made by the Investment Manager in the process of implementing the Mutual Fund accounting policies that have the most material impact on the amounts recognized in the financial statements:

Functional Currency

The Mutual Fund's functional currency is the currency of the primary economic environment in which the Mutual Fund operates. These currencies, among others, are those that most influence the value of the securities portfolio and the unit of investment, the currency of the country whose competitive forces and regulations largely determine the value of the securities portfolio and the unit of investment, and is the currency in which funds from financing activities are generated.

Classification of Financial Assets and Financial Liabilities

Mutual Funds determine the classification of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by judging if they meet the definitions in SFAS 109. Thus, the financial assets and liabilities are recognized in accordance with the Mutual Fund accounting policies as disclosed in Note 2.

Allowance for Impairment Losses of Financial Assets

On each financial position reporting date, the Mutual Fund shall assess whether the credit risk of a financial instrument has increased significantly since initial recognition. When making the assessment, the Mutual Fund shall use the change in the risk of a default over the expected life of the financial instrument. To make that assessment, the Mutual Fund shall compare the risk of a default occurring on the financial instrument as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial instrument as at the date of initial recognition and consider reasonable and supportable informations, including that which is forwardlooking, that is available without undue cost or effort.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI  
DAN ASUMSI (lanjutan)**

**Pertimbangan (lanjutan)**

Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset  
Keuangan (lanjutan)

Reksa Dana mengukur cadangan kerugian sepanjang umurnya, jika risiko kredit atas instrumen keuangan tersebut telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal, jika tidak, maka Reksa Dana mengukur cadangan kerugian untuk instrumen keuangan tersebut sejumlah kerugian kredit ekspektasian 12 bulan. Suatu evaluasi yang bertujuan untuk mengidentifikasi jumlah cadangan kerugian kredit ekspektasian yang harus dibentuk, dilakukan secara berkala pada setiap periode pelaporan. Oleh karena itu, saat dan besaran jumlah cadangan kerugian kredit ekspektasian yang tercatat pada setiap periode dapat berbeda tergantung pada pertimbangan atas informasi yang tersedia atau berlaku pada saat itu.

Pajak Penghasilan

Pertimbangan yang material dibutuhkan untuk menentukan jumlah pajak penghasilan. Terdapat sejumlah transaksi dan perhitungan yang menimbulkan ketidakpastian penentuan jumlah pajak penghasilan karena interpretasi atas peraturan pajak yang berbeda. Jika hasil pemeriksaan pajak berbeda dengan jumlah yang sebelumnya dibukukan, maka selisih tersebut akan berdampak terhadap aset dan liabilitas pajak kini dan tangguhan dalam periode di mana hasil pemeriksaan tersebut terjadi.

**Estimasi dan Asumsi**

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode selanjutnya diungkapkan di bawah ini. Manajer Investasi mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan disusun. Keadaan dan asumsi yang ada tentang perkembangan masa depan dapat berubah karena perubahan kondisi pasar yang timbul di luar kendali Manajer Investasi. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika terjadi.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**3. USE OF JUDGMENTS, ESTIMATES AND  
ASSUMPTIONS (continued)**

**Judgements (continued)**

Allowance for Impairment Losses of Financial  
Assets (continued)

The Mutual Fund shall measure the loss allowances for a financial instrument at an amount equal to the lifetime expected credit losses if the credit risk on that financial instruments have increased significantly since initial recognition, otherwise, the Mutual Fund shall measure the loss allowance for that financial instrument at an amount equal to 12 month expected credit losses. Evaluation of financial assets to determine the allowance for expected credit loss to be provided is performed periodically in each reporting period. Therefore, the timing and the amount of allowances for expected credit loss recorded at each period might differ based on the judgments and estimates that are available or valid at each period.

Income Taxes

Material judgment is required in determining the provision for income taxes. There are many transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain due to different interpretation of tax regulations. Where the final tax outcome of these matters is different from the amount that were initially recorded, such differences will have an impact on the current and deferred income tax assets and liabilities in the period in which such determination is made.

**Estimates and Assumptions**

The key assumptions concerning the future and other key sources of estimating uncertainty on the reporting date that have a significant risk of causing a material adjustments to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial period are disclosed below. The Investment Manager based the assumptions and estimates in parameters available when the financial statements were prepared. Existing circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes on circumstances arising beyond the control of the Investment Manager. Such changes are reflected in the assumptions when they occur.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI  
DAN ASUMSI (lanjutan)**

**Estimasi dan Asumsi (lanjutan)**

Nilai Wajar Aset Keuangan

Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mensyaratkan pengukuran aset keuangan tertentu pada nilai wajarnya, dan penyajian ini mengharuskan penggunaan estimasi. Komponen pengukuran nilai wajar yang signifikan ditentukan berdasarkan bukti objektif yang dapat diverifikasi (seperti nilai tukar dan suku bunga), sedangkan saat dan besaran perubahan nilai wajar dapat menjadi berbeda karena penggunaan metode penilaian yang berbeda.

Nilai wajar aset keuangan diungkapkan pada Catatan 18.

**4. PORTOFOLIO EFEK**

Rincian portofolio efek pada tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

**Efek Ekuitas**

31 Desember/December 31, 2025				
Jenis efek/ Type of investment	Lembar saham/ Number of shares	Harga perolehan rata-rata/ Average acquisition cost	Nilai wajar/ Fair value	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage of total investment portfolios (%)
<b>Efek Ekuitas/Equity Instruments</b>				
Nvidia	14.019	2.591.082	2.614.544	15,39
Apple Inc.	8.733	2.396.431	2.374.153	13,97
Microsoft Corp.	4.442	2.202.745	2.148.240	12,64
Alphabet Class A	3.482	1.024.452	1.089.866	6,41
Broadcom	2.766	988.400	957.313	5,63
Alphabet Class C	2.835	835.807	889.623	5,24
Meta Platforms Inc.	1.307	811.145	862.738	5,08
Advanced Micro Dev	964	222.051	206.450	1,21
Oracle Corp.	1.008	215.048	196.469	1,16
Micron Technology	669	161.095	190.939	1,12
International Business Machines Corp.	557	167.645	164.988	0,97
Salesforce.Com Inc.	559	135.004	148.085	0,87

**3. USE OF JUDGMENTS, ESTIMATES AND  
ASSUMPTIONS (continued)**

**Estimates and Assumptions (continued)**

Fair Value of Financial Assets

Indonesian Financial Accounting Standards require measurements of certain financial assets at fair value, and the disclosure requires the use of estimates. Significant components of fair value measurement are determined based on verifiable objective evidences (i.e., foreign exchange rate and interest rate), while timing and amount of changes in fair value might differ due to different valuation method used.

The fair value of financial assets are set out in Note 18.

**4. INVESTMENT PORTFOLIO**

Summary of investment portfolio as of December 31, 2025 are as follows:

**Equity Instruments**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**4. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)**

**4. INVESTMENT PORTFOLIO (continued)**

**Efek Ekuitas (lanjutan)**

**Equity Instruments (continued)**

31 Desember/December 31, 2025				
Jenis efek/ Type of investment	Lembar saham/ Number of shares	Harga perolehan rata-rata/ Average acquisition cost	Nilai wajar/ Fair value	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage of total investment portfolios (%)
<b>Efek Ekuitas (lanjutan)/ Equity Instruments (continued)</b>				
Lam Research	752	114.232	128.727	0,76
Applied Materials	480	114.452	123.355	0,73
Qualcomm	647	110.914	110.669	0,65
Intel Corp.	2.543	97.053	97.527	0,57
Servicenow	619	102.984	94.825	0,56
Kla Corporation	78	90.282	94.776	0,56
Texas Instruments	544	89.457	94.379	0,56
Adobe	250	82.613	87.498	0,51
Analog Devices	297	73.577	80.546	0,47
Palo Alto Networks	402	79.290	74.048	0,44
CrowdStrike Holdings	148	76.876	69.376	0,41
Cadence Design Systems	163	51.238	50.951	0,30
Snowflae Inc. (A)	196	48.644	42.995	0,25
<b>Jumlah/ Total</b>	<b>48.560</b>	<b>12.882.517</b>	<b>12.993.080</b>	<b>76,46</b>

Nilai tercatat efek ekuitas pada laporan keuangan adalah sebesar nilai wajarnya.

The carrying value of equity instruments in the financial statements is at their fair value.

Reksa Dana mengklasifikasikan pengukuran nilai wajar efek ekuitas dengan menggunakan hierarki nilai wajar Level 1 (Catatan 18).

Mutual Funds classify the fair value measurement of equity instruments using the Level 1 fair value hierarchy (Note 18).

Aktivitas perdagangan dan harga pasar efek ekuitas sangat fluktuatif dan tergantung kepada kondisi pasar modal. Nilai realisasi dari efek ekuitas tersebut dapat berbeda secara signifikan dengan harga pasar pada tanggal 31 Desember 2025.

Trading activity and market prices of equity instruments are highly volatile and dependent on capital market conditions. The realized value of these equity instruments may differ significantly from the market price as of December 31, 2025.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**4. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)**

**4. INVESTMENT PORTFOLIO (continued)**

**Instrumen Pasar Uang**

**Money Market Instruments**

31 Desember/December 31, 2025

<b>Jenis efek/Type of investment</b>	<b>Nilai nominal/ Nominal value</b>	<b>Tingkat bagi hasil per tahun/ Profit sharing rate per annum (%)</b>	<b>Tanggal jatuh tempo/ Maturity date</b>	<b>Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage of total investment portfolios (%)</b>
<b>Deposito berjangka/Time deposits</b>				
PT Bank CIMB Niaga Tbk	4.000.000	2,00	2-Jan-26	23,54

Nilai tercatat deposito berjangka di laporan keuangan telah mencerminkan nilai nominal dan nilai wajarnya.

The carrying value of time deposits in the financial statements reflects their nominal value and fair value.

**5. KAS DI BANK**

**5. CASH IN BANK**

Akun ini merupakan rekening giro Dollar Amerika Serikat yang ditempatkan pada pihak ketiga yaitu PT Bank CIMB Niaga Tbk (Bank Kustodian) pada tanggal 31 Desember 2025 adalah sebesar USD 193.291.

This account represents United States Dollar cash balances in the form of checking accounts placed in a third party, namely PT Bank CIMB Niaga Tbk (Custodian Bank) as of December 31, 2025 amounted to USD 193,291.

**6. PIUTANG BAGI HASIL DAN DIVIDEN**

**6. PROFIT SHARING AND DIVIDEND RECEIVABLES**

Akun ini terdiri dari:

This account consists of:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025</b>	
Instrumen pasar uang	175	Money market instruments
Dividen	1.925	Dividends
<b>Jumlah</b>	<b>2.100</b>	<b>Total</b>

Reksa Dana tidak membentuk penyisihan kerugian penurunan nilai atas piutang bagi hasil dan dividen, karena Manajer Investasi berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut dapat ditagih.

The Mutual Fund does not provide an allowance for impairment losses for profit sharing and dividend receivables, since the Investment Manager believes that the whole receivables are collectible.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**7. BEBAN AKRUAL**

Akun ini terdiri dari:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025</b>
Jasa pengelolaan investasi - pihak berelasi (Catatan 12 dan 16)	
Kelas A	32.118
Kelas B	7.188
Jasa kustodian (Catatan 13)	2.262
Lain-lain	4.014
<b>Jumlah</b>	<b>45.582</b>

**7. ACCRUED EXPENSES**

This account consists of:

Investment management fees (Note 12 and 16)	Class A
	Class B
Custodian fees (Note 13)	Others
<b>Total</b>	<b>Total</b>

**8. PERPAJAKAN**

**a. Pajak Dibayar di Muka**

Akun ini merupakan pajak penghasilan dibayar di muka pasal 24 pada tanggal 31 Desember 2025 adalah sebesar USD 68.

**b. Pajak Kini**

Rekonsiliasi antara laba sebelum beban pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dan estimasi rugi pajak untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025*</b>
Laba sebelum beban pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain	42.697
Perbedaan tetap:	
Penghasilan/transaksi yang tidak termasuk objek pajak dan/atau yang telah dikenakan pajak bersifat final:	
Pendapatan investasi: Instrumen pasar uang	(13.195)
Kerugian investasi yang telah direalisasi	1.185
Keuntungan investasi yang belum direalisasi	(110.563)
Pendapatan lainnya: Bagi hasil kas di bank	(50)

**8. TAXATION**

**a. Prepaid Taxes**

This account represents prepaid income tax article 24 as of December 31, 2025 amounting USD 68.

**b. Current Tax**

The reconciliation between profit before income tax expense according to the statements of profit or loss and other comprehensive income and estimated tax loss for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 is as follow:

Profit before income tax expense based on statement of profit or loss and other comprehensive income	42.697
Permanent difference:	
Income/transactions that are not subject to tax and/or which subject to final income tax:	
Investment income: Money market instruments	(13.195)
Realized losses on investment	1.185
Unrealized gains on investment	(110.563)
Miscellaneous income: Profit sharing from cash in bank	(50)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)**

**8. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**8. TAXATION (continued)**

**b. Pajak Kini (lanjutan)**

**b. Current Tax (lanjutan)**

	<u>31 Desember/ December 31, 2025*</u>	
Perbedaan tetap: (lanjutan)		<i>Permanent difference: (continued)</i>
Beban untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan/transaksi yang tidak termasuk objek pajak dan/atau yang telah dikenakan pajak bersifat final	18.635	<i>Expense to obtain, collect and maintain income/transactions that not include taxes and/or have been subjected to final tax</i>
<b>Estimasi rugi pajak - periode berjalan</b>	<b>(61.291)</b>	<b><i>Estimated tax loss - current period</i></b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* *Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025*

Pada tahun 2025, Reksa Dana tidak mempunyai beban pajak penghasilan kini karena Reksa Dana mengalami rugi fiskal.

*In 2025, Mutual Fund has no current income tax expense because Mutual Fund has experienced a fiscal loss.*

Ketentuan perpajakan Indonesia tidak mengatur mekanisme *carry forward* untuk kredit pajak, baik dalam negeri maupun luar negeri. Kredit pajak luar negeri hanya dapat dimanfaatkan pada tahun pajak yang sama ketika penghasilan luar negeri tersebut dikenakan pajak.

*Indonesian tax regulations do not provide for a carry-forward mechanism for tax credits, either domestic or foreign. Foreign tax credits can only be utilized in the same tax year in which the foreign income is taxed.*

**c. Pajak Penghasilan Final**

**c. Final Income Tax**

Akun ini merupakan beban pajak penghasilan final atas bagi hasil dari instrumen pasar uang (deposito berjangka) dan bagi hasil kas di bank yang disajikan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain sebagai berikut:

*This account represents the final income tax expense on profit sharing from money market instruments (time deposits) and profit sharing from cash in bank which are presented in the statement of profit or loss and other comprehensive income are as follows:*

	<u>31 Desember/ December 31, 2025*</u>	
Beban lain-lain (Catatan 14)	2.639	<i>Other expense (Note 14)</i>
Beban lainnya (Catatan 15)	10	<i>Miscellaneous expenses (Note 15)</i>
<b>Jumlah</b>	<b>2.649</b>	<b><i>Total</i></b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* *Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025*

Pada tanggal 30 Agustus 2021, Pemerintah resmi menetapkan peraturan No. 91 Tahun 2021 tentang tarif Pajak Penghasilan atas Penghasilan berupa bunga dan/atau diskonto dari obligasi yang diterima dan/atau diperoleh wajib pajak Reksa Dana yang terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan dengan tarif sebesar 10%.

*On August 30 2021, the Government officially enacted regulation No. 91 of 2021 concerning Income Tax rates on Income in the form of interest and/or discounts from bonds received and/or acquired by Mutual Fund taxpayers registered with the Financial Services Authority at a rate of 10%.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)**

**8. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**d. Pajak Tangguhan**

Pada tanggal 31 Desember 2025, Reksa Dana tidak mempunyai perbedaan temporer yang berdampak terhadap pengakuan aset dan liabilitas pajak tangguhan.

**e. Administrasi**

Berdasarkan peraturan perpajakan Indonesia, Reksa Dana menghitung, menetapkan, dan membayar sendiri jumlah pajak yang terutang. Direktorat Jenderal Pajak dapat menetapkan dan mengubah liabilitas pajak dalam batas waktu 5 (lima) tahun sejak tanggal terutangnya pajak.

**8. TAXATION (continued)**

**d. Deferred Tax**

As of December 31, 2025, there were no temporary differences that affect the recognition of deferred tax assets and/or liabilities.

**e. Administration**

Based on Indonesian tax regulations, Mutual Funds calculate, determine, and pay the amount of tax owed themselves. The Directorate General of Taxes can determine and amend tax liabilities within a period of 5 (five) years from the date the tax becomes due.

**9. UNIT PENYERTAAN BEREDAR**

Jumlah unit penyertaan yang dimiliki oleh Pemodal - Pihak ketiga dan Manajer Investasi adalah sebagai berikut:

	31 Desember/December 31, 2025		
	Persentase/Percentage	Unit/Unit	
<b>Kelas A</b>			<b>Class A</b>
Manajer Investasi	0,00%	-	Investment Manager
Pemodal - Pihak ketiga	80,54%	13.799.023,7524	Investors - Third parties
<b>Jumlah Kelas A</b>	<b>80,54%</b>	<b>13.799.023,7524</b>	<b>Total Class A</b>
<b>Kelas B</b>			<b>Class B</b>
Manajer Investasi	0,00%	-	Investment Manager
Pemodal - Pihak ketiga	19,46%	3.333.159,7221	Investors - Third parties
<b>Jumlah Kelas B</b>	<b>19,46%</b>	<b>3.333.159,7221</b>	<b>Total Class B</b>
<b>Jumlah</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.132.183,4745</b>	<b>Total</b>

**9. OUTSTANDING INVESTMENT UNITS**

The details of outstanding investment units owned by the Investors - Third parties and the Investment Manager, are as follows:

**10. PENDAPATAN BAGI HASIL DAN DIVIDEN**

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2025*	
Pendapatan bagi hasil	13.195	Profit sharing income
Pendapatan dividen	7.399	Dividend income
<b>Jumlah</b>	<b>20.594</b>	<b>Total</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

This account consists of:

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**11. PENDAPATAN LAINNYA**

Akun ini merupakan pendapatan final atas bagi hasil kas di bank untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebesar USD 50.

**11. MISCELLANEOUS INCOME**

*This account represents final income on profit sharing from cash in bank for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 amounting to USD 50.*

**12. BEBAN PENGELOLAAN INVESTASI**

Beban ini merupakan imbalan kepada PT Syailendra Capital sebagai Manajer Investasi - Pihak berelasi.

Imbalan jasa Manajer Investasi untuk Kelas A adalah maksimum sebesar 5% (lima persen) per tahun dari nilai aset bersih dihitung secara harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) hari kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan.

Imbalan jasa Manajer Investasi untuk Kelas B adalah maksimum sebesar 5% (lima persen) per tahun dari nilai aset bersih dihitung secara harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) hari kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan.

Atas beban tersebut dikenakan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sesuai tarif pajak yang berlaku. Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban pengelolaan investasi yang belum dibayar dibukukan pada akun "Beban akrual" (Catatan 7).

Beban pengelolaan investasi untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025*</b>
Kelas A	45.623
Kelas B	7.188
<b>Jumlah</b>	<b>52.811</b>

**12. INVESTMENT MANAGEMENT EXPENSE**

*This expense is a reward to PT Syailendra Capital as an Investment Manager - Related party.*

*The Investment Manager service fee for Class A is a maximum of 5% (five percent) per year, calculated daily from the net asset value of the Mutual Fund based on 365 (three hundred and sixty-five) calendar days per year or 366 (three hundred and sixty-six) calendar days per year for leap years and paid every month.*

*The Investment Manager service fee for Class B is a maximum of 5% (five percent) per year, calculated daily from the net asset value of the Mutual Fund based on 365 (three hundred and sixty-five) calendar days per year or 366 (three hundred and sixty-six) calendar days per year for leap years and paid every month.*

*The expenses are subject to Value Added Tax (VAT) according to the applicable tax rate. The terms of compensation are documented on the Collective Investment Contract between the Investment Manager and the Custodian Bank. The accrued investment management expense is recorded under "Accrued expenses" account (Note 7).*

*Investment management expenses for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 are as follows:*

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**13. BEBAN KUSTODIAN**

Beban ini merupakan imbalan atas jasa penanganan transaksi investasi, penitipan kekayaan dan administrasi yang berkaitan dengan kekayaan Reksa Dana, pencatatan transaksi penjualan dan pembelian kembali unit penyertaan serta biaya yang berkaitan dengan akun pemegang unit penyertaan kepada PT Bank CIMB Niaga Tbk sebagai Bank Kustodian adalah maksimum sebesar 0,25% (nol koma lima puluh persen) per tahun, dihitung secara harian dari nilai aset bersih Reksa Dana berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari kalender per tahun atau 366 (tiga ratus enam puluh enam) hari kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan dan atas beban tersebut dikenakan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sesuai tarif pajak yang berlaku. Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban kustodian yang belum dibayar dicatat pada akun "Beban akrual" (Catatan 7).

Beban kustodian untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebesar USD 3.061.

**13. CUSTODIAN EXPENSE**

*This expense is a fee for handling investment transactions, wealth safekeeping and administrations related to Mutual Fund assets, recording sales and repurchase transactions of investment units as well as fees related to the account of the unit holder of investment to PT Bank CIMB Niaga Tbk as Custodian Bank is a maximum of 0.25% (zero point twenty five percent) per year, calculated daily from the net asset value of the Mutual Fund based on 365 (three hundred sixty-five) calendar days per year or 366 (three hundred sixty-six) calendar days per year for leap years and paid monthly and this expenses are subject to Value Added Tax (VAT) according to the applicable tax rate. The reward is regulated based on a Collective Investment Contract between the Investment Manager and the Custodian Bank. The accrued custodian expense is recorded in the "Accrued Expenses" account (Note 7).*

*Custodian expense for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 amounting to USD 3,061.*

**14. BEBAN LAIN-LAIN**

Akun ini terdiri dari:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025*</b>
Beban pajak penghasilan final (Catatan 8c)	2.639
Beban lain-lain	29.020
<b>Jumlah</b>	<b>31.659</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

**14. OTHER EXPENSES**

*This account consists of:*

Final income taxes (Note 8c)	2.639
Other expenses	29.020
<b>Total</b>	<b>31.659</b>

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

**15. BEBAN LAINNYA**

Akun ini merupakan beban pajak penghasilan final atas bagi hasil kas di bank untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebesar USD 10 (Catatan 8c).

**15. MISCELLANEOUS EXPENSES**

*This account represents final income tax expenses on profit sharing from cash in bank for the period from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025 amounting to USD 10 (Note 8c).*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**16. SIFAT DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI**

**Sifat dengan Pihak Berelasi**

Pihak berelasi adalah perusahaan yang mempunyai keterkaitan kepengurusan secara langsung maupun tidak langsung dengan Reksa Dana.

PT Syailendra Capital adalah Manajer Investasi Reksa Dana yang merupakan pihak berelasi.

**Transaksi dengan Pihak Berelasi**

Dalam kegiatan usahanya, Reksa Dana melakukan transaksi tertentu dengan pihak berelasi. Transaksi-transaksi dengan pihak berelasi dilakukan dengan persyaratan dan kondisi normal sebagaimana halnya bila dilakukan dengan pihak ketiga. Saldo dalam laporan posisi keuangan dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain yang timbul dari transaksi dengan pihak berelasi tersebut dijelaskan dalam akun "Beban Akrual" (Catatan 7) dan "Beban Pengelolaan Investasi" (Catatan 12).

Transaksi Reksa Dana yang signifikan dengan pihak berelasi tersebut adalah sebagai berikut:

	<b>Manajer Investasi/ Investment Manager</b>	<b>Persentase terhadap saldo liabilitas/beban yang bersangkutan/ Percentage of the relevant liability/expense balance</b>
	<b>31 Desember/ December 31, 2025*</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2025*</b>
<b>Laporan Posisi Keuangan</b>		
Beban akrual - jasa pengelolaan investasi		
Kelas A	32.118	70,46%
Kelas B	7.188	15,77%
<b>Jumlah</b>	<b>39.306</b>	<b>86,23%</b>
<b>Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain</b>		
Beban pengelolaan investasi		
Kelas A	45.623	52,12%
Kelas B	7.188	8,21%
<b>Jumlah</b>	<b>52.811</b>	<b>60,33%</b>

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

**16. THE NATURE AND TRANSACTIONS WITH RELATED PARTY**

**Nature with Related Party**

Related parties are companies who directly or indirectly have relationships with the Mutual Fund through management.

PT Syailendra Capital is a Mutual Fund Investment Manager which is a related party.

**Transactions with Related Party**

In its business activities, Mutual Funds carry out certain transactions with related parties. Transactions with related parties are carried out with normal terms and conditions as if done with third parties. The balances in the statements of financial position and statements of profit or loss and other comprehensive income arising from transactions with related parties are described in "Accrued Expenses" (Note 7) and "Investment Management Expenses" (Note 12).

The significant Mutual Fund's transaction with the related parties are as follows:

<b>Statement of Financial Position</b>	
Accrued expenses - investment management fee	
Class A	70,46%
Class B	15,77%
<b>Total</b>	<b>86,23%</b>

<b>Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</b>	
Investment management expense	
Class A	52,12%
Class B	8,21%
<b>Total</b>	<b>60,33%</b>

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

## 17. RASIO-RASIO KEUANGAN

Ikhtisar rasio keuangan dihitung berdasarkan formula yang ditetapkan dalam Surat Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan No. KEP-99/PM/1996 tanggal 28 Mei 1996 tentang Informasi dalam Ikhtisar Keuangan Singkat Reksa Dana dan lampiran POJK No. 25/POJK.04/2020 tanggal 23 April 2020 tentang Pedoman Bentuk dan Isi Prospektus dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana.

Ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk periode sejak tanggal 1 Oktober 2025 (Tanggal Efektif) sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2025*	
	Kelas A/ Class A	Kelas B/ Class B
Total hasil investasi	0,22%	-0,58%
Hasil investasi setelah memperhitungkan biaya pemasaran	-7,56%	-4,48%
Biaya Operasi	0,70%	0,67%
Perputaran portofolio	0,00	0,00
Persentase penghasilan kena pajak	0,00%	0,00%

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

Tujuan penyajian ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana. Rasio-rasio ini seharusnya tidak dipertimbangkan sebagai indikasi bahwa kinerja masa depan akan sama dengan kinerja masa lalu.

## 18. PENGUKURAN NILAI WAJAR

Nilai wajar keuangan diperdagangkan pasar aktif adalah berdasarkan kuotasi harga pasar pada tanggal pelaporan. Pasar dianggap aktif apabila kuotasi harga tersedia sewaktu-waktu dan dapat diperoleh secara rutin dari bursa, pedagang atau perantara efek, badan penyedia jasa penentuan harga kelompok industri, atau badan pengatur, dan harga tersebut mencerminkan transaksi pasar yang aktual dan rutin dalam suatu transaksi yang wajar. Instrumen keuangan seperti ini termasuk dalam hierarki Level 1.

## 17. FINANCIAL RATIOS

These financial ratios are prepared based on the formula stated in the Decree of the Chairman of Bapepam No. KEP-99/PM/1996 concerning Information in the Brief Financial Summary of Mutual Funds dated May 28, 1996 and POJK Attachment No. 25/POJK.04/2020 concerning Guidelines for the Form and Content of a Prospectus for the Public Offering of Mutual Funds dated April 23, 2020.

The following are the summary of the Mutual Fund financial ratios for the periode from October 1, 2025 (Effective Date) until December 31, 2025:

	31 Desember/ December 31, 2025*	
	Kelas A/ Class A	Kelas B/ Class B
Total return on investments	0,22%	-0,58%
Return on investments adjusted for marketing charges	-7,56%	-4,48%
Operating expenses	0,70%	0,67%
Portfolio turnover	0,00	0,00
Percentage of taxable income	0,00%	0,00%

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

The purpose of presenting an overview of the Mutual Fund financial ratios is solely to help understanding the past performance of the Mutual Fund. This ratios should not be considered as an indication that future performance will be the same as past performance.

## 18. FAIR VALUE MEASUREMENT

The fair value of financial instruments traded on active markets is based on quoted market prices on the reporting date. A market is regarded as active if quoted prices are readily and regularly available from an exchanges, traders, or securities brokers, industry group pricing services, or regulatory agencies, and those prices represent actual and regular market transactions in an arm's lengths basis. These instruments are included in Level 1.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
 (Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
 kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025  
 AND FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
 (Expressed in United States Dollar,  
 unless otherwise stated)

**18. PENGUKURAN NILAI WAJAR (lanjutan)**

Nilai wajar instrumen keuangan yang tidak diperdagangkan di pasar aktif ditentukan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian ini memaksimalkan penggunaan data pasar yang dapat diobservasi yang tersedia dan sesedikit mungkin mengandalkan estimasi spesifik yang dibuat oleh Manajer Investasi. Karena seluruh input signifikan yang dibutuhkan untuk menentukan nilai wajar dapat diobservasi, maka instrumen tersebut termasuk dalam hierarki *Level 2*.

Pengukuran nilai wajar portofolio efek Reksa Dana adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2025</b>	
Nilai tercatat	12.993.080	Carrying values
<b>Pengukuran nilai wajar menggunakan:</b>		<b>Fair value measurement using</b>
<i>Level 1</i>	12.993.080	<i>Level 1</i>
<i>Level 2</i>	-	<i>Level 2</i>
<i>Level 3</i>	-	<i>Level 3</i>
<b>Jumlah</b>	<b>12.993.080</b>	<b>Total</b>

**18. FAIR VALUE MEASUREMENT (continued)**

The fair value of financial instruments that are not traded in an active market is determined by using valuation techniques. These valuation techniques maximize the use of observable market data where it is available and rely as little as possible on Investment Manager's specific estimates. Since all significant inputs required to determine fair value are observable, these instrument are included in hierarchy *Level 2*.

Fair value measurement of the Mutual Fund's investment portfolios is as follow:

**19. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN**

Manajer Investasi mengelola instrumen keuangannya sesuai dengan komposisi yang disajikan dalam kebijakan investasi. Aktivitas investasi Reksa Dana terpengaruh oleh berbagai jenis risiko yang berkaitan dengan instrumen keuangan dan risiko pasar di mana Reksa Dana berinvestasi.

**Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi dan Politik**

Perubahan kondisi politik, ekonomi dan sosial dapat berdampak pada terjadinya kondisi penurunan pada pasar uang dan pasar modal nasional maupun internasional sehingga hal tersebut juga dapat mempengaruhi nilai investasi pada Reksa Dana.

**19. FINANCIAL RISK MANAGEMENT**

The Investment Manager manages their financial instruments according to the composition presented in the investment policy. The Mutual Fund investment activities are affected by various types of risks related to financial instruments and market risks in which Mutual Fund invest.

**Risk of Changes in Economic and Political Conditions**

Changes in political, economic and social conditions can have an impact on the occurrence of declining conditions in the national and international money and capital markets so that this can also affect the investment value of Mutual Funds.

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**19. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko Perubahan Peraturan dan Perpajakan**

Kinerja yang diharapkan dari Reksa Dana diperhitungkan berdasarkan peraturan perpajakan yang berlaku hingga diterbitkannya Reksa Dana. Perubahan maupun perbedaan interpretasi atas peraturan perundang-undangan atau hukum yang berlaku, khususnya peraturan perpajakan yang menyangkut penerapan pajak pada surat berharga, yang terjadi setelah penerbitan Reksa Dana dapat mengakibatkan tidak tercapainya hasil investasi yang diharapkan.

**Risiko Likuiditas**

Risiko ini dapat terjadi apabila terdapat Penjualan Kembali secara serentak oleh para Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi mengalami kesulitan untuk menjual portofolio dalam jumlah besar dengan segera.

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada OJK, dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

1. Bursa Efek dimana sebagian besar Portofolio Efek Reksa Dana diperdagangkan ditutup; atau
2. Perdagangan Efek atas sebagian besar Portofolio Efek Reksa Dana diperdagangkan ditutup; atau
3. Keadaan kahar sebagaimana dimaksudkan dalam Pasal 5 huruf c angka 9 Undang-Undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.

**Risiko Berkurangnya Nilai Aktiva Bersih Setiap Unit Penyertaan**

Nilai setiap Unit Penyertaan Reksa Dana dapat berubah akibat kenaikan atau penurunan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana yang bersangkutan. Terjadinya penurunan Nilai Aktiva Bersih setiap Unit Penyertaan dapat disebabkan antara lain oleh perubahan harga efek dalam portofolio.

**19. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**Risk of Changes in Regulation and Taxation**

*The expected performance of the Mutual Fund is calculated based on the tax regulations in effect up to the date of the Mutual Fund's issuance. Changes or differences in interpretation of applicable laws and regulations, particularly tax regulations concerning the application of tax on securities, that occur after the Mutual Fund's issuance may result in the expected investment results not being achieved.*

**Liquidity Risk**

*This risk can occur if there is a simultaneous Resale by Investment Unit Holders and the Investment Manager experiences difficulty in selling a large amount of the portfolio immediately.*

*After notifying the OJK in writing, with a copy to the Custodian Bank, the Investment Manager may refuse to repurchase or instruct the Mutual Fund Securities Selling Agent appointed by the Investment Manager (if any) to refuse to repurchase if the following occurs:*

1. *The Stock Exchange where most of the Mutual Fund Securities Portfolio is traded is closed; or*
2. *Trading of Securities for the majority of the Mutual Fund Securities Portfolio is closed; or*
3. *Force majeure as intended in Article 5 letter c number 9 of the Capital Markets Law and its implementing regulations.*

**Risk of Decrease in Net Asset Value of Each Investment Unit**

*The value of each Mutual Fund Investment Unit may change due to increases or decreases in the Net Asset Value of the Fund. A decrease in the Net Asset Value of each Participation Unit may be caused by, among other things, changes in the prices of securities in the portfolio.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**19. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko Pembubaran dan Likuidasi**

Reksa Dana wajib dibubarkan, apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut:

- a. jika dalam jangka waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa, Reksa Dana yang Pernyataan Pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari nilai yang setara dengan Rp10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah); dan/atau
- b. diperintahkan oleh Otoritas Jasa Keuangan sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan/atau
- c. total Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana kurang dari nilai yang setara dengan Rp10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau
- d. jumlah kepemilikan kurang dari 10 (sepuluh) Pemegang Unit Penyertaan selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau
- e. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan Reksa Dana.

Dalam rangka memastikan nilai yang setara dengan Rp10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) tersebut di atas, maka ditetapkan bahwa nilai tukar yang digunakan adalah nilai tukar kurs tengah Bank Indonesia (*mid rate* BI).

**Risiko Nilai Tukar Mata Uang**

Dalam hal Reksa Dana berinvestasi pada Efek dalam denominasi selain Dollar Amerika Serikat, perubahan nilai tukar mata uang selain Dollar Amerika Serikat terhadap mata uang Dollar Amerika Serikat yang merupakan denominasi mata uang dari Reksa Dana dapat berpengaruh terhadap Nilai Aktiva Bersih (NAB) dari Reksa Dana.

**19. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**Risk of Dissolution and Liquidation**

*Mutual Fund must be dissolved if any of the following occurs:*

- a. *if, within 120 (one hundred and twenty) Bourse Days, the Mutual Fund whose Registration Statement has become effective has managed funds of less than Rp10,000,000,000 (ten billion Rupiah); and/or*
- b. *ordered by the Financial Services Authority in accordance with Capital Market laws and regulations; and/or*
- c. *the total Net Asset Value of the Mutual Fund is less than Rp10,000,000,000 (ten billion Rupiah) for 120 (one hundred and twenty) consecutive Bourse Days; and/or*
- d. *the number of ownership is less than 10 (ten) Investment Unit Holders for 120 (one hundred and twenty) consecutive Bourse Days; and/or*
- e. *the Investment Manager and Custodian Bank have agreed to dissolve the Mutual Fund.*

*To ensure a value equivalent to the mentioned Rp10,000,000,000 (ten billion Rupiah), it is stipulated that the exchange rate used is Bank Indonesia's middle rate (BI mid rate).*

**Currency Exchange Rate Risk**

*In the event that a Mutual Fund invests in Securities denominated in other than the United States Dollar, changes in the exchange rate of currencies other than the United States Dollar against the United States Dollar which is the currency denomination of the Mutual Fund may affect the Net Asset Value (NAV) of the Mutual Fund.*

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**  
(Disajikan dalam Dollar Amerika Serikat,  
kecuali dinyatakan lain)

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2025  
AND FOR THE PERIOD FROM  
OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
UNTIL DECEMBER 31, 2025**  
(Expressed in United States Dollar,  
unless otherwise stated)

**19. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**Analisa Sensitivitas**

Analisa sensitivitas diterapkan pada variabel risiko pasar yang memengaruhi kinerja Reksa Dana, yakni harga dan suku bunga. Sensitivitas harga menunjukkan dampak perubahan yang wajar dari harga pasar efek dalam portofolio efek Reksa Dana terhadap jumlah aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit, jumlah aset keuangan, dan jumlah liabilitas keuangan Reksa Dana. Sensitivitas suku bunga menunjukkan dampak perubahan yang wajar dari suku bunga pasar, termasuk *yield* dari efek dalam portofolio efek Reksa Dana, terhadap jumlah aset bersih, jumlah aset keuangan, dan jumlah liabilitas keuangan Reksa Dana.

Sesuai dengan kebijakan Reksa Dana, Manajer Investasi melakukan analisa serta memantau sensitivitas harga secara reguler.

**19. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**Sensitivity Analysis**

*The sensitivity analysis is applied to market risk variables that affect the Mutual Fund performances, which are prices and interest rates. The price sensitivity shows the impact of reasonable changes in the market value of instruments in the investment portfolios of the Mutual Fund to total net assets attributable to unitholders, total financial assets, and total financial liabilities of the Mutual Fund. The Interest rate sensitivity shows the impact of reasonable changes in market interest rates, including the yield of the instruments in the investment portfolio of the Mutual Fund, to total net assets, total financial assets, and total financial liabilities of the Mutual Fund.*

*In accordance with the Mutual Fund's policy, the Investment Manager analyzes and monitors the price sensitivities on a regular basis.*

**INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN/  
 ADDITIONAL FINANCIAL INFORMATION**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 IKHTISAR RASIO KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 FINANCIAL RATIOS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025 AND  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**

Berikut ini adalah informasi keuangan tambahan mengenai ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk periode sampai dengan 60 (enam puluh) bulan terakhir:

The following is additional financial information regarding a summary of the Mutual Fund financial ratios for the period up to the last 60 (sixty) months:

**Kelas A/Class A**

	Periode dari tanggal 1 Januari periode berjalan s/d tanggal prospektus/ Period from January 1 of the current period until prospectus date	Periode 12 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 12 months from prospectus date	Periode 36 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 36 months from prospectus date	Periode 60 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 60 months from prospectus date	3 Tahun kalender terakhir/ Last 3 years calendar			
					2025*	2024	2023	
Total Hasil Investasi (%)					0,22			Investment Return (%)
Hasil Investasi Setelah Memperhitungkan Biaya Pemasaran (%)	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	-7,56	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Return on Investment Adjusted for Marketing Expenses (%)
Biaya Operasi (%)					0,70			Operating Expenses (%)
Perputaran Portofolio					0,00			Portfolio Turnover
Persentase Penghasilan Kena Pajak (%)					0,00			Percentage of Taxable Income (%)

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 IKHTISAR RASIO KEUANGAN  
 PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN  
 UNTUK PERIODE SEJAK TANGGAL  
 1 OKTOBER 2025 (TANGGAL EFEKTIF)  
 SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

**REKSA DANA SYARIAH INDEKS BERBASIS  
 EFEK SYARIAH LUAR NEGERI SYAILENDRA  
 RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC  
 TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD  
 FINANCIAL RATIOS  
 AS OF DECEMBER 31, 2025 AND  
 FOR THE PERIOD FROM  
 OCTOBER 1, 2025 (EFFECTIVE DATE)  
 UNTIL DECEMBER 31, 2025**

Berikut ini adalah informasi keuangan tambahan mengenai ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk periode sampai dengan 60 (enam puluh) bulan terakhir: (lanjutan)

The following is additional financial information regarding a summary of the Mutual Fund financial ratios for the period up to the last 60 (sixty) months: (continued)

**Kelas B/Class B**

	Periode dari tanggal 1 Januari periode berjalan s/d tanggal prospektus/ Period from January 1 of the current period until prospectus date	Periode 12 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 12 months from prospectus date	Periode 36 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 36 months from prospectus date	Periode 60 bulan terakhir dari tanggal prospektus/ Period of the last 60 months from prospectus date	3 Tahun kalender terakhir/ Last 3 years calendar			
					2025*	2024	2023	
Total Hasil Investasi (%)					-0,58			Investment Return (%)
Hasil Investasi Setelah Memperhitungkan Biaya Pemasaran (%)	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	-4,48	Data tidak tersedia/ Data not available	Data tidak tersedia/ Data not available	Return on Investment Adjusted for Marketing Expenses (%)
Biaya Operasi (%)					0,67			Operating Expenses (%)
Perputaran Portofolio					0,00			Portfolio Turnover
Persentase Penghasilan Kena Pajak (%)					0,00			Percentage of Taxable Income (%)

\* Reksa Dana efektif sejak tanggal 1 Oktober 2025

\* Effective date of Mutual Fund since October 1, 2025

Tujuan tabel ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana, tetapi seharusnya tidak dianggap sebagai indikasi dari kinerja masa depan akan sama baiknya dengan kinerja masa lalu.

The purpose of this table is solely to help understand past performance of an Mutual Fund, but it should not be taken as an indication that future performance will be as good as past performance.

## **BAB XVI**

### **PERSYARATAN DAN TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

#### **16.1. PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Sebelum melakukan pembelian Unit Penyertaan, calon Pemegang Unit Penyertaan harus sudah membaca dan mengerti isi Prospektus beserta ketentuan-ketentuan yang ada di dalamnya.

Formulir Pembukaan Rekening, Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan dan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat diperoleh dari Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

#### **16.2. PROSEDUR PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Calon Pemegang Unit Penyertaan yang ingin membeli Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD harus terlebih dahulu mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Pembukaan Rekening, Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan dengan melengkapi fotokopi bukti identitas diri (Kartu Tanda Penduduk dan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) (jika ada) untuk Warga Negara Indonesia, Paspor untuk Warga Negara Asing dan fotokopi anggaran dasar, Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) serta Kartu Tanda Penduduk/Paspor pejabat yang berwenang untuk Badan Hukum) dan dokumen-dokumen pendukung lainnya sesuai dengan Penerapan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan.

Formulir Pembukaan Rekening dan Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan diisi secara lengkap dan ditandatangani oleh calon Pemegang Unit Penyertaan serta fotokopi bukti identitas diri dilengkapi sebelum melakukan Pembelian Awal Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Manajer Investasi wajib melaksanakan dan memastikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) melaksanakan Penerapan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan dalam penerimaan Pemegang Unit Penyertaan melalui pembukaan rekening secara elektronik dan peraturan mengenai informasi dan transaksi elektronik.

Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilakukan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan melengkapinya dengan bukti pembayaran.

Formulir Pembukaan Rekening, Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan dan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dapat diperoleh dari Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD beserta bukti pembayaran tersebut harus disampaikan kepada Manajer Investasi baik secara langsung maupun melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Dalam hal Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi menyediakan sistem elektronik, Pemegang Unit Penyertaan dapat melakukan pembelian Unit Penyertaan dengan menyampaikan aplikasi pemesanan pembelian Unit Penyertaan berbentuk formulir elektronik yang disertai dengan bukti pembayaran dengan menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Manajer Investasi wajib memastikan kesiapan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk pembelian Unit Penyertaan dan memastikan bahwa sistem elektronik tersebut telah sesuai dengan peraturan ketentuan hukum di bidang informasi dan transaksi elektronik yang berlaku, yang antara lain memberikan informasi dan bukti transaksi yang sah, menyediakan Prospektus elektronik dan dokumen elektronik yang dapat dicetak apabila diminta oleh calon Pemegang Unit Penyertaan dan/atau OJK, dan melindungi kepentingan calon Pemegang Unit Penyertaan yang beritikad baik serta memastikan calon

Pemegang Unit Penyertaan telah melakukan pendaftaran pada sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Manajer Investasi bertanggung jawab atas penyelenggaraan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan dengan sistem elektronik.

Dalam hal terdapat keyakinan adanya pelanggaran penerapan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan, Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) wajib menolak pesanan pembelian Unit Penyertaan dari calon Pemegang Unit Penyertaan.

Pembelian Unit Penyertaan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan tersebut harus dilakukan sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan dalam Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan.

Permohonan pembelian Unit Penyertaan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan yang dilakukan menyimpang dari ketentuan-ketentuan dan persyaratan tersebut di atas akan ditolak dan tidak akan diproses.

### **16.3. BATAS MINIMUM PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Batas minimum pembelian awal dan selanjutnya Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ditetapkan berdasarkan Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagai berikut:

- a) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A menetapkan batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan sebesar USD 10,000 (sepuluh ribu Dolar Amerika Serikat) dan batas minimum pembelian selanjutnya Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1,000 (seribu Dolar Amerika Serikat);
- b) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B menetapkan batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan sebesar USD 10,000 (sepuluh ribu Dolar Amerika Serikat) dan batas minimum pembelian selanjutnya Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1,000 (seribu Dolar Amerika Serikat); dan
- c) SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C menetapkan batas minimum pembelian awal sebesar USD 100,000 (seratus ribu Dolar Amerika Serikat) dan batas minimum pembelian selanjutnya Unit Penyertaan adalah sebesar USD 1,000 (seribu Dolar Amerika Serikat).

Apabila pembelian Unit Penyertaan dilakukan melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) maka dengan pemberitahuan tertulis sebelumnya kepada Manajer Investasi, Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dapat menetapkan batas minimum pembelian Unit Penyertaan yang lebih tinggi dari ketentuan batas minimum pembelian Unit Penyertaan di atas.

### **16.4. PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN SECARA BERKALA**

Dalam hal Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) menyediakan fasilitas pembelian Unit Penyertaan secara berkala, calon Pemegang Unit Penyertaan dapat melakukan pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala pada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) yang dapat memfasilitasi pembelian Unit Penyertaan secara berkala, sepanjang hal tersebut dinyatakan dengan tegas oleh calon Pemegang Unit Penyertaan tersebut dalam Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD. Manajer Investasi wajib memastikan kesiapan pelaksanaan pembelian Unit Penyertaan secara berkala termasuk kesiapan sistem pembayaran pembelian Unit Penyertaan secara berkala.

Manajer Investasi, dan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) akan menyepakati suatu bentuk Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan yang akan digunakan untuk pembelian Unit Penyertaan secara berkala sehingga pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala cukup dilakukan

dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan pada saat pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala yang pertama kali.

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan secara berkala sekurang-kurangnya memuat Kelas Unit Penyertaan yang dipilih, tanggal pembelian Unit Penyertaan secara berkala, jumlah pembelian Unit Penyertaan secara berkala dan jangka waktu dilakukannya pembelian Unit Penyertaan secara berkala.

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan secara berkala yang pertama kali tersebut akan diberlakukan sebagai Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan yang telah lengkap (*in complete application*) untuk pembelian-pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala berikutnya untuk Kelas unit Penyertaan yang tercantum di dalamnya.

Ketentuan mengenai dokumen-dokumen yang harus dilengkapi dan ditandatangani oleh Pemegang Unit Penyertaan sebagaimana dimaksud pada butir 16.2. Prospektus ini yaitu Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan beserta dokumen-dokumen pendukungnya sesuai dengan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan, wajib dilengkapi oleh calon Pemegang Unit Penyertaan sebelum melakukan pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang pertama kali (pembelian awal).

#### **16.5. HARGA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan yaitu sebesar USD 1 (satu Dolar Amerika Serikat) pada hari pertama Penawaran Umum. Selanjutnya harga pembelian setiap setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

#### **16.6. PEMROSESAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang telah mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang dipilih, beserta bukti pembayaran dan fotokopi bukti identitas diri yang diterima secara lengkap dan disetujui (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sampai dengan pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat) dan pembayaran untuk pembelian tersebut diterima dengan baik (*in good fund*) oleh Bank Kustodian pada pukul 16.00 WIB (enam belas Waktu Indonesia Barat), akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dipilih pada akhir Hari Bursa yang sama.

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD beserta bukti pembayaran dan fotokopi bukti identitas diri yang diterima secara lengkap dan disetujui (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) setelah pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat) dan pembayaran untuk pembelian tersebut diterima dengan baik (*in good fund*) oleh Bank Kustodian pada pukul 16.00 WIB (enam belas Waktu Indonesia Barat) pada Hari Bursa berikutnya, akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa berikutnya.

Dalam hal pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilakukan oleh Pemegang Unit Penyertaan secara berkala sesuai dengan ketentuan butir 16.4. Prospektus ini, maka Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala, yang mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang dipilih, dianggap telah diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) pada tanggal yang telah disebutkan di dalam Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan secara berkala yang pertama kali dan akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa diterimanya pembayaran untuk pembelian Unit Penyertaan secara berkala tersebut dengan baik (*in good fund*) oleh Bank Kustodian sesuai Kelas Unit Penyertaan yang dipilih oleh Pemegang Unit Penyertaan.

Apabila tanggal diterimanya pembayaran untuk pembelian Unit Penyertaan secara berkala tersebut bukan merupakan Hari Bursa, maka pembelian Unit Penyertaan secara berkala tersebut akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada Hari Bursa berikutnya.

Apabila tanggal yang disebutkan di dalam Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan secara berkala yang pertama kali tersebut bukan merupakan Hari Bursa, maka Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara berkala dianggap telah diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) pada Hari Bursa berikutnya.

Untuk pemesanan dan pembayaran pembelian Unit Penyertaan yang dilakukan secara elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), jika pemesanan dan pembayaran pembelian tersebut dilakukan pada hari yang bukan merupakan Hari Bursa, maka Nilai Aktiva Bersih yang akan dipergunakan adalah Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada Hari Bursa berikutnya.

## 16.7. SYARAT PEMBAYARAN

Pembayaran Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilakukan dengan cara pemindahbukuan / transfer dalam mata uang Dolar Amerika Serikat dari rekening calon Pemegang Unit Penyertaan ke dalam rekening masing-masing Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang berada pada Bank Kustodian sebagai berikut:

**Bank** : PT Bank CIMB Niaga Tbk  
**Rekening Atas Nama** : Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell Idealratings TOP 200 Islamic Technology Index Sharia USD Kelas A  
**Nomor Rekening** : 860021574840

**Bank** : PT Bank CIMB Niaga Tbk  
**Rekening Atas Nama** : Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell Idealratings TOP 200 Islamic Technology Index Sharia USD Kelas B  
**Nomor Rekening** : 860021650740

**Bank** : PT Bank CIMB Niaga Tbk  
**Rekening Atas Nama** : Reksa Dana Syariah Indeks Berbasis Efek Syariah Luar Negeri Syailendra Russell Idealratings TOP 200 Islamic Technology Index Sharia USD Kelas C  
**Nomor Rekening** : 860022375940

Apabila diperlukan, untuk memudahkan proses pembelian setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, maka atas permintaan Manajer Investasi, Bank Kustodian dapat membuka rekening atas nama masing-masing Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada bank lain. Rekening tersebut sepenuhnya menjadi tanggung jawab dari dan dikendalikan oleh Bank Kustodian.

Biaya pemindahbukuan/transfer tersebut diatas, jika ada, menjadi tanggung jawab calon Pemegang Unit Penyertaan.

Manajer Investasi akan memastikan bahwa semua uang para calon Pemegang Unit Penyertaan yang merupakan pembayaran untuk pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dikreditkan ke rekening atas nama SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD di Bank Kustodian paling lambat pada akhir Hari Bursa disampaikannya transaksi pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD secara lengkap.

## 16.8. PERSETUJUAN PERMOHONAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN, SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN DAN LAPORAN BULANAN.

Manajer Investasi dan Bank Kustodian berhak menerima atau menolak pemesanan pembelian Unit Penyertaan secara keseluruhan atau sebagian. Bagi pemesanan pembelian Unit Penyertaan yang ditolak seluruhnya atau sebagian, dana pembelian atau sisanya akan dikembalikan oleh Manajer Investasi atas nama calon Pemegang Unit Penyertaan tanpa imbal hasil dengan pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dolar Amerika Serikat ke rekening bank atas nama calon Pemegang Unit Penyertaan.

Bank Kustodian akan menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST), sebagai konfirmasi pelaksanaan atas pembelian Unit Penyertaan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan atau Pemegang Unit Penyertaan yang antara lain menyatakan jumlah Unit Penyertaan yang dibeli serta Nilai Aktiva Bersih setiap Kelas Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan dibeli. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan tersedia selambat-lambatnya 7 (tujuh) Hari Bursa setelah Unit Penyertaan dari Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dipilih Pemegang Unit Penyertaan, Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan dari calon Pemegang Unit Penyertaan atau Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dan seluruh pembayaran telah diterima dengan baik (in good fund) oleh Bank Kustodian sesuai dengan Kelas Unit Penyertaan yang dipilih.

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak, Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan tersebut akan menyatakan jumlah Unit Penyertaan yang dibeli dan dimiliki serta Nilai Aktiva Bersih setiap Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan dibeli.

Disamping Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan, pemegang Unit Penyertaan akan mendapatkan Laporan Bulanan.

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan merupakan Bukti Kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD. Manajer Investasi tidak akan menerbitkan sertifikat sebagai bukti kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **16.9. SUMBER DANA PEMBAYARAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

Dana pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud pada butir 16.7. di atas hanya dapat berasal dari:

- a. calon Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ;
- b. anggota keluarga calon Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD;
- c. perusahaan tempat bekerja dari calon Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD; dan/atau
- d. Manajer Investasi, Agen Penjual Efek Reksa Dana dan/atau asosiasi yang terkait dengan Reksa Dana, untuk pemberian hadiah dalam rangka kegiatan pemasaran Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Dalam hal pembelian Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan menggunakan sumber dana yang berasal dari pihak sebagaimana dimaksud pada huruf b, huruf c, dan huruf d di atas, Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib disertai dengan lampiran surat pernyataan dan bukti pendukung yang menunjukkan hubungan antara calon Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan pihak dimaksud.

Bagi pembelian Unit Penyertaan yang ditolak seluruhnya atau sebagian, sisanya akan dikembalikan oleh Bank Kustodian atas instruksi tertulis Manajer Investasi tanpa imbal hasil dengan pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dolar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama calon Pemegang Unit Penyertaan.

## **BAB XVII**

### **PERSYARATAN DAN TATA CARA PENJUALAN KEMBALI**

### **UNIT PENYERTAAN**

#### **17.1. PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Pemegang Unit Penyertaan dapat menjual kembali sebagian atau seluruh investasinya dalam setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang dimilikinya dan Manajer Investasi wajib melakukan pembelian kembali Unit Penyertaan tersebut pada setiap Hari Bursa, kecuali terdapat kondisi yang telah disebutkan dalam Prospektus ini.

#### **17.2. PROSEDUR PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Penjualan Kembali Unit Penyertaan dilakukan dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD termasuk mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang akan dijual kembali yang ditujukan kepada Manajer Investasi secara langsung atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Dalam hal Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi menyediakan sistem elektronik, Pemegang Unit Penyertaan dapat melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan dengan menyampaikan aplikasi penjualan kembali Unit Penyertaan berbentuk formulir elektronik dengan menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Manajer Investasi wajib memastikan kesiapan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk penjualan kembali Unit Penyertaan dan memastikan bahwa sistem elektronik tersebut telah sesuai dengan peraturan ketentuan hukum di bidang informasi dan transaksi elektronik yang berlaku, yang antara lain memberikan informasi dan bukti transaksi yang sah, dokumen elektronik yang dapat dicetak apabila diminta oleh Pemegang Unit Penyertaan dan/atau OJK, dan melindungi kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang beritikad baik serta memastikan Pemegang Unit Penyertaan telah melakukan pendaftaran sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Manajer Investasi bertanggung jawab atas penyelenggaraan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan dengan sistem elektronik.

Permohonan Penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD harus dilakukan dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan juga tercantum di dalam Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Penjualan kembali Unit Penyertaan yang dilakukan tidak sesuai atau menyimpang dari persyaratan dan ketentuan yang telah disebutkan diatas tidak akan diproses oleh Manajer Investasi.

#### **17.3. BATAS MINIMUM PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN DAN SALDO MINIMUM KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN**

Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan bagi setiap Pemegang Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:

- a) Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A adalah sebesar USD 100 (seratus Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A pada tanggal dilakukannya penjualan kembali Unit Penyertaan adalah sebesar USD 500 (lima ratus Dolar Amerika Serikat); dan
- b) Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B adalah sebesar USD 100 (seratus Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh

- Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B pada tanggal dilakukannya penjualan kembali Unit Penyertaan adalah sebesar USD 500 (lima ratus Dolar Amerika Serikat); dan
- c) Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C adalah sebesar USD 1,000 (seribu Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C pada tanggal dilakukannya penjualan kembali Unit Penyertaan adalah sebesar USD 5,000 (lima ribu Dolar Amerika Serikat).

Apabila penjualan kembali Unit Penyertaan mengakibatkan nilai kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang tersisa kurang dari Saldo Minimum Kepemilikan Unit Penyertaan sesuai dengan yang dipersyaratkan pada tanggal dilakukannya penjualan kembali Unit Penyertaan, maka Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dapat memberitahukan kepada Pemegang Unit Penyertaan untuk melakukan penjualan kembali atas seluruh Unit Penyertaan yang tersisa milik Pemegang Unit Penyertaan dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan untuk seluruh Unit Penyertaan yang tersisa tersebut.

Apabila penjualan kembali Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan dilakukan melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) maka Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dapat menetapkan batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan yang lebih tinggi dari ketentuan batas minimum penjualan kembali Unit di atas.

#### **17.4. BATAS MAKSIMUM PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Manajer Investasi berhak membatasi jumlah penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dalam 1 (satu) Hari Bursa sampai dengan 10% (sepuluh persen) dari total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada Hari Bursa diterimanya permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan. Manajer Investasi dapat menggunakan total Nilai Aktiva Bersih pada 1 (satu) Hari Bursa sebelum Hari Bursa diterimanya permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan sebagai perkiraan penghitungan batas maksimum penjualan kembali Unit Penyertaan pada Hari Bursa diterimanya permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan.

Dalam hal Manajer Investasi menerima atau menyimpan permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan dalam 1 (satu) Hari Bursa lebih dari 10% (sepuluh persen) dari total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang diterbitkan pada Hari Bursa diterimanya permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan dan Manajer Investasi bermaksud menggunakan haknya untuk membatasi jumlah penjualan kembali Unit Penyertaan, maka kelebihan permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan tersebut oleh Bank Kustodian atas instruksi tertulis Manajer Investasi akan diproses dan dibukukan serta dianggap sebagai permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan pada Hari Bursa berikutnya yang ditentukan berdasarkan urutan permohonan (*first come first served*) di Manajer Investasi setelah Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) memberitahukan keadaan tersebut kepada Pemegang Unit Penyertaan yang permohonan penjualan kembali Unit Penyertaannya tidak dapat diproses pada Hari Bursa diterimanya permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan tersebut dan memperoleh konfirmasi dari Pemegang Unit Penyertaan bahwa permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan dapat tetap diproses sebagai permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan pada Hari Bursa berikutnya yang ditentukan berdasarkan urutan permohonan (*first come first served*) di Manajer Investasi.

Batas maksimum penjualan kembali Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan berlaku akumulatif terhadap permohonan pengalihan investasi dari Pemegang Unit Penyertaan (jumlah total permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan dan pengalihan investasi dari Pemegang Unit Penyertaan).

#### **17.5. HARGA PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Harga penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai Kelas Unit Penyertaan adalah harga setiap Unit Penyertaan pada setiap Hari Bursa yang ditentukan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa tersebut.

## **17.6. PEMROSESAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang telah lengkap, termasuk mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang akan dijual kembali, sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan diterima secara lengkap oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sampai dengan pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat), akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa tersebut.

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang telah dipenuhi, termasuk mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang akan dijual kembali, sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) setelah pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat), akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada akhir Hari Bursa berikutnya.

Untuk penjualan kembali Unit Penyertaan yang dilakukan secara elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), jika penjualan kembali Unit Penyertaan tersebut dilakukan pada hari yang bukan merupakan Hari Bursa, maka Nilai Aktiva Bersih yang akan dipergunakan adalah Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan pada Hari Bursa berikutnya.

## **17.7. PEMBAYARAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Pembayaran dana hasil penjualan kembali Unit Penyertaan akan dilakukan dalam bentuk pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dolar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan. Biaya pemindahbukuan/transfer, jika ada, merupakan beban dari Pemegang Unit Penyertaan. Pembayaran dana hasil penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dilakukan sesegera mungkin, paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan, yang telah lengkap sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Dalam hal likuiditas aset dalam portofolio investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD memenuhi kondisi sebagaimana dimaksud dalam Pasal 24A POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, dalam melaksanakan pembelian kembali Unit Penyertaan, Manajer Investasi dapat melakukan pembelian kembali Unit Penyertaan dengan mekanisme serah aset sepanjang memperoleh persetujuan dari Pemegang Unit Penyertaan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku termasuk namun tidak terbatas pada POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

## **17.8. SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN**

Bank Kustodian akan menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST), sebagai konfirmasi atas pelaksanaan perintah penjualan kembali Unit Penyertaan yang menyatakan antara lain jumlah Unit Penyertaan yang dijual kembali dan dimiliki serta Nilai Aktiva Bersih setiap Kelas Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan dijual kembali yang akan tersedia paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah aplikasi penjualan kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi.

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak, Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

#### **17.9. PENOLAKAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada OJK dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

- (i) Bursa Efek dimana sebagian besar portofolio SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperdagangkan ditutup; atau
- (ii) Perdagangan efek atas sebagian besar portofolio efek SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dibursa efek dihentikan; atau
- (iii) Keadaan darurat sebagaimana dimaksud dalam Pasal 5 huruf c angka 9 Undang-Undang Pasar Modal beserta Peraturan Pelaksanaannya.

Manajer Investasi wajib memberitahukan secara tertulis hal tersebut di atas kepada Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 1 (satu) Hari Kerja setelah tanggal diterimanya instruksi penjualan kembali dari Pemegang Unit Penyertaan diterima oleh Manajer Investasi.

Selama periode penolakan pembelian kembali Unit Penyertaan dimaksud, Bank Kustodian dilarang mengeluarkan Unit Penyertaan baru dan Manajer Investasi dilarang melakukan penjualan Unit Penyertaan baru.

## **BAB XVIII**

### **PERSYARATAN DAN TATA CARA PENGALIHAN INVESTASI**

#### **18.1. PENGALIHAN INVESTASI**

Pemegang Unit Penyertaan dapat mengalihkan sebagian atau seluruh investasinya dalam setiap Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ke Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD lainnya atau Reksa Dana lainnya sesuai Kelas Unit Penyertaan (jika ada) yang memiliki fasilitas pengalihan investasi dan dikelola oleh Manajer Investasi, demikian juga sebaliknya, sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan dalam Formulir Pengalihan Investasi.

#### **18.2. PROSEDUR PENGALIHAN INVESTASI**

Pengalihan investasi dilakukan dengan mengisi secara lengkap, termasuk mencantumkan Kelas Unit Penyertaan yang akan dialihkan, menandatangani dan menyampaikan Formulir Pengalihan Investasi kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Dalam hal Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) di bawah koordinasi Manajer Investasi menyediakan sistem elektronik, Pemegang Unit Penyertaan dapat melakukan pengalihan investasi dengan menyampaikan aplikasi Pengalihan investasi berbentuk formulir elektronik dengan menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Manajer Investasi wajib memastikan kesiapan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk pengalihan investasi dan memastikan bahwa sistem elektronik tersebut telah sesuai dengan peraturan ketentuan hukum di bidang informasi dan transaksi elektronik yang berlaku, yang antara lain memberikan informasi dan bukti transaksi yang sah, dokumen elektronik yang dapat dicetak apabila diminta oleh Pemegang Unit Penyertaan dan/atau OJK, dan melindungi kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang beritikad baik serta memastikan Pemegang Unit Penyertaan telah melakukan pendaftaran sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Manajer Investasi bertanggung jawab atas penyelenggaraan Formulir Pengalihan Investasi dengan sistem elektronik.

Pengalihan investasi tersebut harus dilakukan sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Prospektus dan dalam Formulir Pengalihan Investasi Reksa Dana yang bersangkutan. Pengalihan investasi oleh Pemegang Unit Penyertaan yang dilakukan menyimpang dari ketentuan-ketentuan dan persyaratan-persyaratan dalam Reksa Dana yang bersangkutan akan ditolak dan tidak diproses.

#### **18.3. PEMROSESAN PENGALIHAN INVESTASI**

Pengalihan investasi diproses oleh Manajer Investasi dengan melakukan pembelian kembali Unit Penyertaan Reksa Dana yang bersangkutan sesuai Kelas Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan dan melakukan penjualan Unit Penyertaan dari Kelas Unit Penyertaan lain Reksa Dana yang bersangkutan atau Reksa Dana lainnya, termasuk Kelas Unit Penyertaan dari Reksa Dana tersebut, jika ada, yang diinginkan oleh Pemegang Unit Penyertaan pada waktu yang bersamaan dengan menggunakan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan (jika ada) atau per Unit Penyertaan dari Reksa Dana lain tersebut sesuai dengan saat diterimanya perintah pengalihan secara lengkap.

Formulir Pengalihan Investasi yang telah lengkap, termasuk Kelas Unit Penyertaan dari Reksa Dana tersebut, jika ada, dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sampai dengan pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat), akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan (jika ada) atau per Unit Penyertaan dari Reksa Dana lain tersebut pada akhir Hari Bursa tersebut.

Formulir Pengalihan Investasi yang telah lengkap, termasuk Kelas Unit Penyertaan dari Reksa Dana tersebut, jika ada, dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana

yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) setelah pukul 13.00 WIB (tiga belas Waktu Indonesia Barat), akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Kelas Unit Penyertaan (jika ada) atau per Unit Penyertaan dari Reksa Dana lain tersebut pada akhir Hari Bursa berikutnya.

Diterima atau tidaknya permohonan pengalihan investasi sangat tergantung dari ada atau tidaknya Kelas Unit Penyertaan dan/atau Unit Penyertaan dan terpenuhinya ketentuan batas minimum pembelian Kelas Unit Penyertaan dan/atau Unit Penyertaan Reksa Dana yang dituju.

Dana investasi Pemegang Unit Penyertaan yang permohonan pengalihan investasinya telah diterima oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) akan dipindahbukukan oleh Bank Kustodian ke dalam rekening Reksa Dana yang dituju, sesegera mungkin paling lambat 4 (empat) Hari Bursa terhitung sejak Formulir Pengalihan Investasi telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Untuk pengalihan investasi yang dilakukan secara elektronik menggunakan sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), jika pengalihan investasi tersebut dilakukan pada hari yang bukan merupakan Hari Bursa, maka Nilai Aktiva Bersih yang akan dipergunakan adalah Nilai Aktiva Bersih pada Hari Bursa berikutnya.

#### **18.4. BATAS MINIMUM PENGALIHAN INVESTASI DAN SALDO MINIMUM KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN**

Batas minimum pengalihan investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan bagi setiap Pemegang Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Kelas Unit Penyertaan sebagai berikut:

- a) Batas minimum pengalihan investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A adalah sebesar USD 100 (seratus Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas A pada tanggal dilakukannya pengalihan investasi adalah sebesar USD 500 (lima ratus Dolar Amerika Serikat);
- b) Batas minimum pengalihan investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B adalah sebesar USD 100 (seratus Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas B pada tanggal dilakukannya pengalihan investasi adalah sebesar USD 500 (lima ratus Dolar Amerika Serikat); dan
- c) Batas minimum pengalihan investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C adalah sebesar USD 1,000 (seribu Dolar Amerika Serikat) dan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang harus dipertahankan oleh Pemegang Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD Kelas C pada tanggal dilakukannya pengalihan investasi adalah sebesar USD 5,000 (lima ribu Dolar Amerika Serikat).

Apabila pengalihan investasi mengakibatkan jumlah kepemilikan Unit Penyertaan yang tersisa dalam Reksa Dana yang bersangkutan kurang dari Saldo Minimum Kepemilikan Unit Penyertaan sesuai dengan yang dipersyaratkan pada tanggal dilakukannya pengalihan investasi, maka Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dapat memberitahukan kepada Pemegang Unit Penyertaan untuk melakukan pengalihan atas seluruh investasi yang tersisa milik Pemegang Unit Penyertaan dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Pengalihan Investasi untuk seluruh investasi yang tersisa tersebut.

Apabila pengalihan investasi oleh Pemegang Unit Penyertaan dilakukan melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) maka Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dapat menetapkan batas minimum pengalihan investasi yang lebih tinggi dari ketentuan batas minimum pengalihan investasi di atas.

## 18.5. BATAS MAKSIMUM PENGALIHAN INVESTASI

Manajer Investasi berhak membatasi jumlah pengalihan investasi dari Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD ke Unit Penyertaan Reksa Dana lainnya dalam 1 (satu) Hari Bursa sampai dengan 10% (sepuluh persen) dari total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada Hari Bursa diterimanya permohonan pengalihan investasi. Manajer Investasi dapat menggunakan total Nilai Aktiva Bersih pada 1 (satu) Hari Bursa sebelum Hari Bursa diterimanya permohonan pengalihan investasi sebagai perkiraan penghitungan batas maksimum pengalihan investasi pada Hari Bursa pengalihan investasi.

Dalam hal Manajer Investasi menerima atau menyimpan permohonan pengalihan investasi dari Pemegang Unit Penyertaan dalam 1 (satu) Hari Bursa lebih dari 10% (sepuluh persen) dari total Nilai Aktiva Bersih SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD pada Hari Bursa diterimanya permohonan pengalihan investasi dan Manajer Investasi bermaksud menggunakan haknya untuk membatasi jumlah pengalihan investasi, maka kelebihan permohonan pengalihan investasi tersebut oleh Bank Kustodian atas instruksi tertulis Manajer Investasi dapat diproses dan dibukukan serta dianggap sebagai permohonan pengalihan investasi pada Hari Bursa berikutnya yang ditentukan berdasarkan urutan permohonan (*first come first served*) di Manajer Investasi setelah Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) memberitahukan keadaan tersebut kepada Pemegang Unit Penyertaan yang permohonan pengalihannya tidak dapat diproses pada Hari Bursa diterimanya permohonan pengalihan investasi tersebut dan memperoleh konfirmasi dari Pemegang Unit Penyertaan bahwa permohonan pengalihan investasi dapat tetap diproses sebagai permohonan pengalihan investasi pada Hari Bursa berikutnya yang ditentukan berdasarkan urutan permohonan (*first come first served*) di Manajer Investasi.

Batas maksimum pengalihan investasi dari Pemegang Unit Penyertaan di atas berlaku akumulatif terhadap permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan (jumlah total permohonan pengalihan investasi dan penjualan kembali Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan).

## 18.6. SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN

Bank Kustodian akan menyediakan bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST), Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan per Kelas Unit Penyertaan sebagai konfirmasi atas pelaksanaan perintah pengalihan investasi yang antara lain menyatakan jumlah Unit Penyertaan yang dialihkan serta Nilai Aktiva Bersih setiap Kelas Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan dialihkan. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan tersedia selambat-lambatnya 7 (tujuh) Hari Bursa setelah Formulir Pengalihan Investasi dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Dalam hal Pemegang Unit Penyertaan meminta Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan secara tercetak, Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan diproses sesuai dengan SEOJK tentang Tata Cara Penyampaian Surat atau Bukti Konfirmasi dan Laporan Berkala Reksa Dana secara Elektronik melalui Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu, dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

## **BAB XIX**

### **PENGALIHAN KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN**

#### **19.1. Pengalihan Kepemilikan Unit Penyertaan**

Kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD hanya dapat beralih atau dialihkan oleh pemegang Unit Penyertaan kepada Pihak lain tanpa melalui mekanisme pembelian, penjualan kembali atau pelunasan dalam rangka:

- a. Pewarisan; atau
- b. Hibah.

#### **19.2. Prosedur Pengalihan Kepemilikan Unit Penyertaan**

Pengalihan kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD wajib diberitahukan oleh ahli waris, pemberi hibah, atau penerima hibah kepada Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dengan bukti pendukung sesuai dengan peraturan perundang-undangan untuk selanjutnya diadministrasikan di Bank Kustodian.

Pengalihan kepemilikan Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sebagaimana dimaksud pada butir 19.1 di atas harus dilakukan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dalam bidang pewarisan dan/atau hibah.

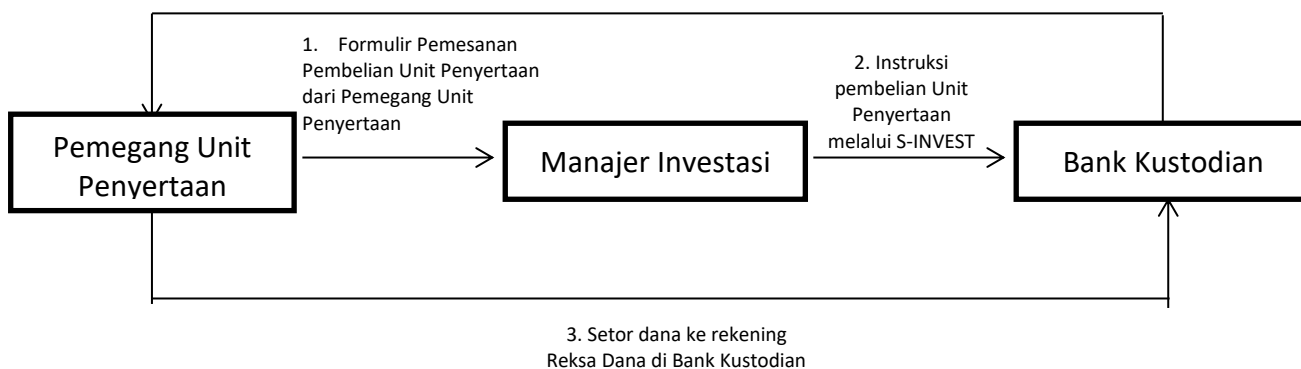
Manajer Investasi pengelola SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) wajib menerapkan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan terhadap pihak yang menerima pengalihan kepemilikan Unit Penyertaan dalam rangka pewarisan dan/atau hibah sebagaimana dimaksud pada butir 19.1 di atas.

**BAB XX**  
**SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**  
**SYAILENDRA RUSSEL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD**  
**SERTA PENGALIHAN INVESTASI**

**20.1 Pembelian Unit Penyertaan**

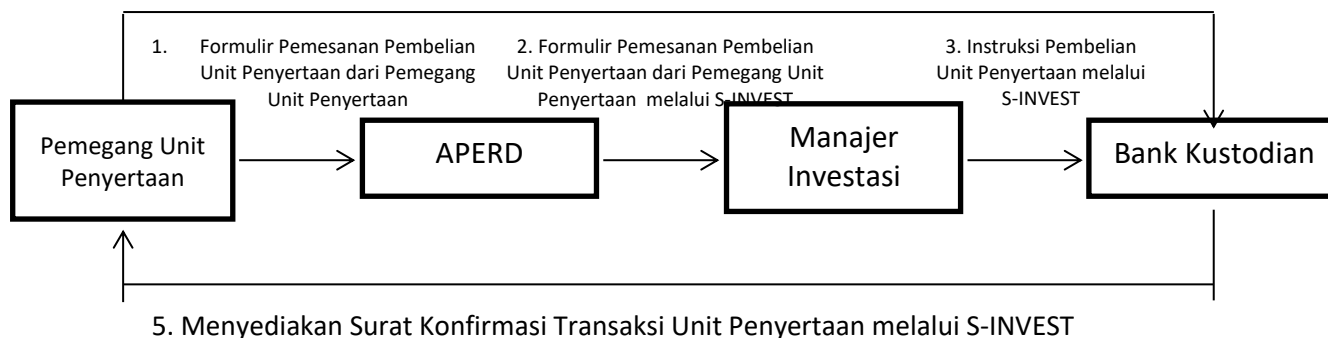
**a. Langsung Melalui Manajer Investasi**

**4. Menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui S-INVEST**



**b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (APERD) (jika ada)**

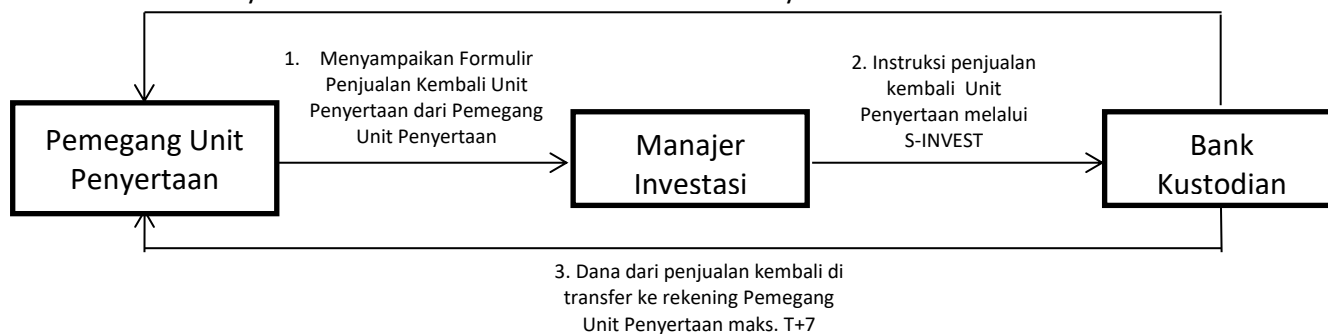
**4. Setor dana ke rekening Reksa Dana di Bank Kustodian**



**20.2. Penjualan Kembali Unit Penyertaan**

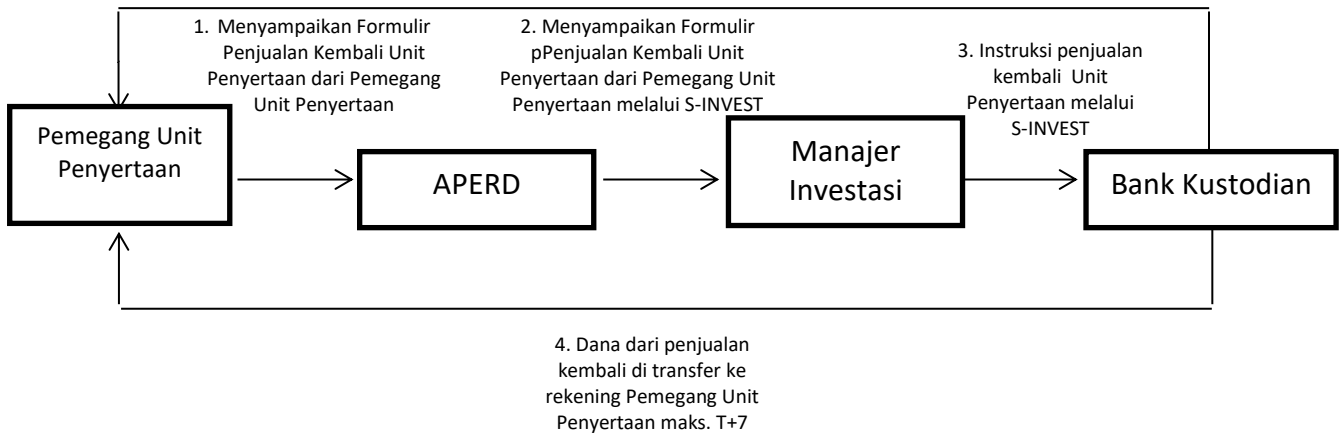
**a. Langsung Melalui Manajer Investasi**

**4. Menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui S-INVEST**



**b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada)**

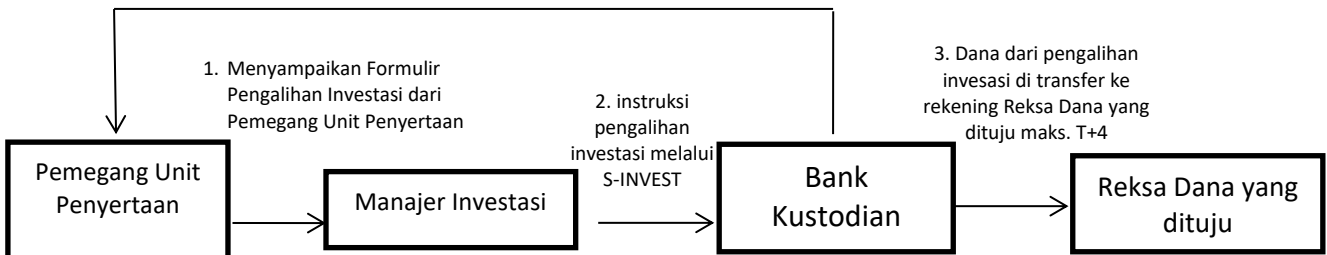
**5. Menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui S-INVEST**



**20.3 Pengalihan Investasi**

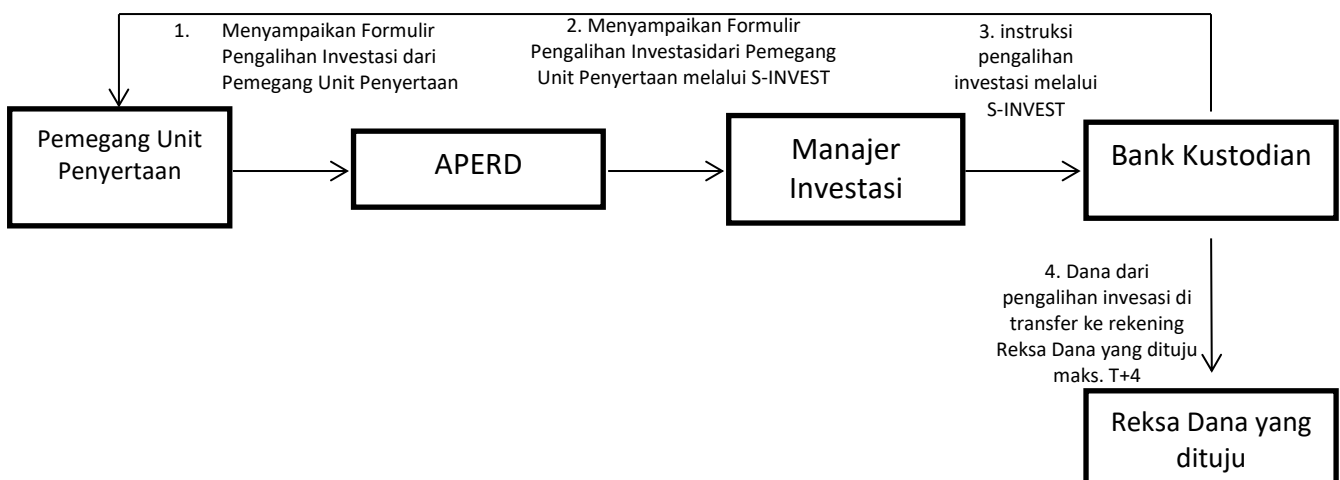
**a. Langsung Melalui Manajer Investasi**

**4. Menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui S-INVEST**



**b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada)**

**5. Menyediakan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan melalui S-INVEST**



**Keterangan pada skema-skema tersebut di atas:**  
 1. S-INVEST: Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu.  
 2. APERD: Agen Penjual Efek Reksa Dana.

## **BAB XXI**

### **PENYELESAIAN PENGADUAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

#### **21.1. PENGADUAN**

- i. Pengaduan oleh Pemegang Unit Penyertaan disampaikan kepada Manajer Investasi, yang wajib diselesaikan oleh Manajer Investasi dengan mekanisme sebagaimana dimaksud dalam butir 21.2. di bawah.
- ii. Dalam hal pengaduan tersebut berkaitan dengan fungsi Bank Kustodian, maka Manajer Investasi akan menyampaikannya kepada Bank Kustodian, dan Bank Kustodian wajib menyelesaikan pengaduan dengan mekanisme sebagaimana dimaksud dalam butir 21.2. di bawah.

#### **21.2. MEKANISME PENYELESAIAN PENGADUAN**

- i) Dengan tunduk pada ketentuan butir 21.1. di atas, Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian akan melayani dan menyelesaikan adanya pengaduan Pemegang Unit Penyertaan. Penyelesaian pengaduan yang dilakukan oleh Bank Kustodian wajib ditembuskan kepada Manajer Investasi.
- ii) Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian wajib segera menindaklanjuti dan menyelesaikan pengaduan Pemegang Unit Penyertaan yang disampaikan secara lisan paling lambat 5 (lima) Hari Kerja sejak pengaduan diterima.
- iii) Dalam hal Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian membutuhkan dokumen pendukung atas pengaduan yang disampaikan oleh Pemegang Unit Penyertaan secara lisan sebagaimana dimaksud pada butir ii di atas, Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian meminta kepada Pemegang Unit Penyertaan untuk menyampaikan Pengaduan secara tertulis dengan melampirkan dokumen pendukung yang diperlukan.
- iv) Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian wajib melakukan tindak lanjut dan melakukan penyelesaian pengaduan secara tertulis paling lama 10 (sepuluh) Hari Kerja sejak dokumen yang berkaitan langsung dengan pengaduan Pemegang Unit Penyertaan diterima secara lengkap.
- v) Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian dapat memperpanjang jangka waktu sebagaimana dimaksud dalam butir iv di atas sesuai dengan syarat dan ketentuan yang diatur dalam POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan.
- vi) Perpanjangan jangka waktu penyelesaian pengaduan sebagaimana dimaksud pada butir v di atas akan diberitahukan secara tertulis kepada Pemegang Unit Penyertaan yang mengajukan pengaduan sebelum jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir iv berakhir.
- vii) Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian menyediakan informasi mengenai status pengaduan Pemegang Unit Penyertaan melalui berbagai sarana komunikasi yang disediakan oleh Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian, antara lain melalui *website*, surat, *email* atau telepon.

#### **21.3. PENYELESAIAN PENGADUAN**

- i. Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian dapat melakukan penyelesaian pengaduan sesuai dengan ketentuan internal yang mengacu pada ketentuan-ketentuan sebagaimana diatur dalam POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan *jo*. POJK Tentang Layanan Pengaduan Konsumen di Sektor Jasa Keuangan.
- ii. Selain penyelesaian pengaduan sebagaimana dimaksud dalam butir 21.1. angka i di atas, Pemegang Unit Penyertaan dapat memanfaatkan layanan pengaduan yang disediakan oleh OJK untuk upaya penyelesaian melalui mekanisme yang diatur dalam POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan *jo*. POJK Tentang Layanan Pengaduan Konsumen di Sektor Jasa Keuangan.

#### **21.4. PENYELESAIAN SENGKETA**

Dalam hal tidak tercapai kesepakatan penyelesaian Pengaduan, Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian akan melakukan penyelesaian sengketa dengan mekanisme penyelesaian sengketa berupa arbitrase melalui Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa (LAPS) di Sektor Jasa Keuangan yang telah memperoleh persetujuan dari OJK dengan syarat, ketentuan dan tata cara sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa di Sektor Jasa Keuangan serta sesuai dengan peraturan mengenai prosedur penyelesaian sengketa yang diterbitkan oleh LAPS dan telah disetujui oleh OJK, dan mengacu kepada Undang-undang Nomor 30 Tahun 1999 (seribu sembilan ratus sembilan puluh sembilan) tentang Arbitrase Dan Alternatif Penyelesaian Sengketa, berikut semua perubahannya (“Undang-undang Arbitrase dan Alternatif Penyelesaian Sengketa”) sebagaimana relevan.

## **BAB XXII**

### **PENAMBAHAN DAN PENUTUPAN KELAS UNIT PENYERTAAN**

**22.1.** Manajer Investasi dapat menambah jumlah Kelas Unit Penyertaan dan jumlah Unit Penyertaan pada masing-masing Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dengan melakukan perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku dan Prospektus ini. Penambahan Kelas Unit Penyertaan berlaku sejak Tanggal Penambahan Kelas Unit Penyertaan.

**22.2.** Dalam hal suatu Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD diperintahkan untuk ditutup oleh OJK berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan berlaku, Manajer Investasi wajib:

1. melakukan perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan yang berlaku; dan
2. menginstruksikan Bank Kustodian untuk menghentikan penghitungan Nilai Aktiva Bersih Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang ditutup pada tanggal dilakukannya perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Pada tanggal yang sama dengan dilakukannya perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dan berdasarkan konfirmasi tertulis dari Pemegang Unit Penyertaan pada Kelas Unit Penyertaan yang ditutup, Manajer Investasi akan menginstruksikan Bank Kustodian untuk melakukan pembayaran pelunasan Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang ditutup ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan, dengan ketentuan pembayaran pelunasan dilakukan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

**22.3.** Dalam hal Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk menutup suatu Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD, Manajer Investasi wajib:

1. menyampaikan pemberitahuan rencana penutupan Kelas Unit Penyertaan kepada Pemegang Unit Penyertaan pada Kelas Unit Penyertaan yang ditutup;
2. menandatangani kesepakatan penutupan Kelas Unit Penyertaan dengan Bank Kustodian;
3. melakukan perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan yang berlaku; dan
4. menginstruksikan Bank Kustodian untuk menghentikan penghitungan Nilai Aktiva Bersih Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang ditutup pada tanggal dilakukannya perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

Pada tanggal yang sama dengan dilakukannya perubahan Kontrak dan berdasarkan konfirmasi tertulis dari Pemegang Unit Penyertaan pada Kelas Unit Penyertaan yang ditutup, Manajer Investasi akan menginstruksikan Bank Kustodian untuk melakukan pembayaran pelunasan Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD yang ditutup ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan, dengan ketentuan pembayaran pelunasan dilakukan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak perubahan Kontrak Investasi Kolektif SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD.

**22.4.** Penutupan seluruh Kelas Unit Penyertaan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD berlaku dalam hal SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD dibubarkan dan dilikuidasi.

**BAB XXIII**  
**PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR-FORMULIR**  
**BERKAITAN DENGAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

- 23.1.** Informasi, Prospektus, Formulir Pembukaan Rekening, Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan, Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan (jika ada), Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan (jika ada) dan Formulir Pengalihan Investasi SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD (jika ada) dapat diperoleh di kantor Manajer Investasi serta Agen-Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Hubungi Manajer Investasi untuk keterangan lebih lanjut.
- 23.2.** Untuk menghindari keterlambatan dalam pengiriman Laporan Bulanan SYAILENDRA RUSSELL IDEALRATINGS TOP 200 ISLAMIC TECHNOLOGY INDEX SHARIA USD serta informasi lainnya mengenai investasi, Pemegang Unit Penyertaan diharapkan untuk memberitahu secepatnya mengenai perubahan alamat kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) tempat Pemegang Unit Penyertaan yang bersangkutan melakukan pembelian.

**Manajer Investasi**  
**PT Syailendra Capital**  
District 8  
Treasury Tower  
39th Floor, Unit 39A  
Sudirman Central Business District Lot 28  
Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53  
Jakarta 12190  
Telepon: (62-21) 2793 9900  
Faksimili: (62-21) 2793 11 99

**Bank Kustodian**  
  
**PT Bank CIMB Niaga Tbk**  
Menara Sentraya Lantai 27  
Jl. Iskandarsyah Raya No.1A  
Jakarta 12160  
Telp : (021) 25989009  
Faks : (021) 27882022; (021) 27881786