

**PROSPEKTUS**  
**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**(REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK)**



|  |                 |
|--|-----------------|
| Tanggal Efektif                              | : 14 April 2022 |
| Tanggal Mulai Penawaran                      | : 22 April 2022 |
| Tanggal Pencatatan Pada Bursa Efek Indonesia | : 28 April 2022 |

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) (selanjutnya disebut “REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS”) adalah Reksa Dana Indeks berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang Unit Penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek berdasarkan Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal sebagaimana diubah dengan Undang-Undang Nomor 4 Tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan (“Undang-Undang Pasar Modal”) beserta peraturan pelaksanaannya.

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS bertujuan untuk memperoleh pertumbuhan hasil investasi yang setara dengan kinerja Indeks IDX ESG Leaders yang diterbitkan oleh Bursa Efek Indonesia.

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio investasi yaitu minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh korporasi yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia yang berasal dari kumpulan Efek yang terdaftar di Indeks IDX ESG Leaders; dan minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada instrumen pasar uang dalam negeri yang memiliki jatuh tempo tidak lebih dari 1 (satu) tahun dan/atau deposito; sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Investasi pada saham-saham yang terdaftar dalam Indeks IDX ESG Leaders tersebut akan berjumlah sekurang-kurangnya 80 % (delapan puluh persen) dari keseluruhan saham yang terdaftar dalam Indeks IDX ESG Leaders. Sedangkan porsi tiap-tiap saham akan ditentukan secara pro rata mengikuti bobot (*weighted*) masing-masing saham terhadap Indeks IDX ESG Leaders, 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 Indeks IDX ESG Leaders.

#### **PENAWARAN UMUM**

PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi melakukan Penawaran Umum atas Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang akan diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia secara terus menerus dengan jumlah minimum 100.000.000 (seratus juta) Unit Penyertaan dengan ketentuan tidak lebih kecil dari jumlah yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah), sampai dengan jumlah maksimum 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan.

Setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal disesuaikan dengan nilai Saham-Saham pada Indeks IDX ESG Leaders pada Tanggal Penyerahan yang pertama kali yang ditetapkan oleh Manajer Investasi. Selanjutnya harga setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan harga pasar di Bursa Efek Indonesia. Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang ditawarkan oleh Manajer Investasi tersebut akan diambil oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) berdasarkan jumlah Satuan Kreasi sesuai dengan mekanisme penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang ditawarkan oleh Manajer Investasi tersebut akan diambil oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) berdasarkan jumlah Satuan Kreasi sesuai dengan mekanisme penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dicatatkan pada Bursa Efek Indonesia dengan memenuhi peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal dan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatatkan.

Masyarakat pemodal yang ingin memiliki Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat membelinya melalui Dealer Partisipan atau melalui mekanisme perdagangan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia dan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian di tempat di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatatkan.

**Penting untuk diperhatikan:** Masyarakat pemodal tidak dapat melakukan pembelian atau penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS secara langsung kepada Manajer Investasi. Pembelian dan penjualan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG

**LEADERS hanya dapat dilakukan oleh pemodal masyarakat melalui Dealer Partisipan atau melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia.**

Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dibebankan biaya transaksi di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia, yang dibebankan pada saat Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS melakukan pembelian dan penjualan Unit Penyertaan. Uraian lengkap mengenai biaya-biaya dapat dilihat pada Bab X tentang Alokasi Biaya dan Imbalan Jasa.

**MANAJER INVESTASI**



**PT Capital Asset Management**

Gedung Menara Jamsostek, Menara Utara, Lantai 5  
Jl. Gatot Subroto No. 38  
Jakarta 12710, Indonesia  
Telepon (62-21) 2277 3900  
Faksimili (62-21) 2277 3901  
Website: [www.capital-asset.co.id](http://www.capital-asset.co.id)

**BANK KUSTODIAN**



**PT Bank KEB Hana Indonesia**

Mangkuluhur City Tower One  
Jalan Jend. Gatot Subroto Kav. 1-3  
Jakarta Selatan 12930  
Telepon: (62-21) 5081 1111  
Faksimili: (62-21) 5081 1123  
Website: [www.hanabank.co.id](http://www.hanabank.co.id)

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.

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 DAN KEBIJAKAN INVESTASI DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI (BAB V) DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO YANG UTAMA (BAB IX).

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

Prospektus Pembaharuan ini diterbitkan di Jakarta pada tanggal 24 Maret 2025

**BERLAKUNYA UNDANG-UNDANG NO. 21 TAHUN 2011  
TENTANG OTORITAS JASA 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 Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan ("BAPEPAM & LK") kepada Otoritas Jasa Keuangan, 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 Otoritas Jasa Keuangan.

**UNTUK DIPERHATIKAN**

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tidak termasuk produk investasi dengan penjaminan. Sebelum membeli Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, calon Pemegang Unit Penyertaan 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 perpajakan. Oleh karena itu, calon Pemegang Unit Penyertaan disarankan untuk meminta pertimbangan atau nasihat dari pihak-pihak yang kompeten sehubungan dengan investasi dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS. Calon Pemegang Unit Penyertaan harus menyadari bahwa terdapat kemungkinan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan menanggung risiko sehubungan dengan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dipegangnya. Sehubungan 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, perpajakan, maupun aspek lain yang relevan.

PT Capital Asset Management ("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.

**PROSPEKTUS INI TELAH DISESUAIKAN DENGAN KETENTUAN PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN TERMASUK KETENTUAN PERATURAN OTORITAS JASA KEUANGAN.**

## DAFTAR ISI

|            | <b>HAL</b>  |    |
|------------|---|----|
| BAB I.     | ISTILAH DAN DEFINISI  | 1  |
| BAB II.    | KETERANGAN MENGENAI REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS   | 10 |
| BAB III.   | MANAJER INVESTASI   | 14 |
| BAB IV.    | BANK KUSTODIAN  | 15 |
| BAB V.     | TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI   | 16 |
| BAB VI.    | TINGKAT PENYIMPANGAN ( <i>TRACKING ERROR</i> ) TERHADAP KINERJA INDEKS  | 20 |
| BAB VII.   | METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR DARI EFEK DALAM PORTOFOLIO REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS        | 21 |
| BAB VIII.  | PERPAJAKAN  | 23 |
| BAB IX.    | MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO YANG UTAMA   | 25 |
| BAB X.     | ALOKASI BIAYA DAN IMBALAN JASA  | 27 |
| BAB XI.    | HAK-HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN  | 31 |
| BAB XII.   | PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI  | 32 |
| BAB XIII.  | PENDAPAT DARI SEGI HUKUM  | 35 |
| BAB XIV.   | PENDAPAT AKUNTAN TENTANG LAPORAN KEUANGAN   | 36 |
| BAB XV.    | TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN   | 37 |
| BAB XVI.   | TATA CARA PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN   | 39 |
| BAB XVII.  | POKOK-POKOK PERJANJIAN DEALER PARTISIPAN  | 41 |
| BAB XVIII. | SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI SERTA PERDAGANGAN UNIT PENYERTAAN REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS | 44 |
| BAB XIX.   | PENYELESAIAN PENGADUAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN DAN PENYELESAIAN SENGKETA   | 45 |
| BAB XX.    | PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR-FORMULIR BERKAITAN DENGAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN                            | 47 |
| BAB XI.    | LAMPIRAN  | 48 |

## **BAB I**

### **ISTILAH DAN DEFINISI**

#### **1.1. AFILIASI**

Afiliasi adalah sebagaimana dimaksud dalam Pasal 1 Angka 1 Undang-Undang Pasar Modal, yaitu:

- a. Hubungan keluarga karena perkawinan sampai dengan derajat kedua, baik secara horizontal maupun vertikal, yaitu hubungan seseorang dengan:
  - i. Suami atau istri;
  - ii. Orang tua dari suami atau istri dan suami atau istri dari anak;
  - iii. Kakek dan nenek dari suami atau istri dan suami atau istri dari cucu;
  - iv. Saudara dari suami atau istri beserta suami atau istrinya dari saudara yang bersangkutan; atau
  - v. Suami atau istri dari saudara orang yang bersangkutan.
- b. Hubungan keluarga karena keturunan sampai dengan derajat kedua, baik secara horizontal maupun vertikal, yaitu hubungan seseorang dengan:
  - i. Orang tua dan anak;
  - ii. Kakek dan nenek serta cucu; atau
  - iii. Saudara dan orang yang bersangkutan.
- c. Hubungan antara pihak dengan karyawan, direktur, atau komisaris dari pihak tersebut;
- d. Hubungan antara 2 (dua) atau lebih perusahaan dimana terdapat satu atau lebih anggota direksi, pengurus, dewan komisaris, atau pengawas yang sama;
- e. Hubungan antara perusahaan dan pihak, baik langsung maupun tidak langsung, dengan cara apapun, mengendalikan atau dikendalikan oleh perusahaan atau pihak tersebut dalam menentukan pengelolaan dan/atau kebijakan perusahaan atau pihak dimaksud;
- f. 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
- g. Hubungan antara pemisahan 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 PEMBAYARAN**

Agen Pembayaran adalah Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang ditunjuk dengan perjanjian tertulis oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang diwakili Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang berkewajiban untuk membantu pelaksanaan pembayaran pembagian Hasil Investasi Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, dan hak-hak lain yang berkaitan dengan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Pemegang Unit Penyertaan sebagaimana diatur dalam Perjanjian Pengelolaan Administrasi Unit Penyertaan.

#### **1.3. AKSes**

AKSes adalah fasilitas yang diluncurkan KSEI (Kustodian Sentral Efek Indonesia) yang memungkinkan para Investor pasar modal Indonesia sebagai Nasabah Pemegang Rekening KSEI untuk memonitor data posisi kepemilikan Efek dan/atau dana serta mutasi Efek dan/atau dana melalui jaringan internet.

#### **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 OJK untuk menyelenggarakan kegiatan usaha sebagai Kustodian, yaitu memberikan jasa penitipan Efek dan harta lain yang berakitan dengan Efek, harta yang berkaitan dengan portofolio investasi kolektif, serta jasa lain, termasuk menerima dividen, imbal hasil, dan hak-hak lain, menyelesaikan transaksi efek, dan mewakili pemegang rekening yang menjadi nasabahnya. Dalam hal ini Bank Kustodian adalah PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk.

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

Bukti Kepemilikan Reksa Dana adalah 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 Pemegang Unit Penyertaan dalam portofolio investasi kolektif.

Dengan demikian, Unit Penyertaan merupakan bukti kepesertaan Pemegang Unit Penyertaan dalam Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif. 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 Bursa Efek adalah PT Bursa Efek Indonesia.

#### **1.8. DAFTAR PEMEGANG REKENING**

Daftar Pemegang Rekening adalah daftar yang dikeluarkan oleh Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang memuat informasi tentang kepemilikan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS oleh Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS melalui Pemegang Rekening pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian.

#### **1.9. DAFTAR SAHAM**

Daftar Saham adalah daftar saham-saham perusahaan-perusahaan yang termasuk dalam Indeks IDX ESG Leaders yang ditetapkan oleh Manajer Investasi untuk menjadi Portofolio investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

#### **1.10. DEALER PARTISIPAN**

Dealer Partisipan adalah anggota Bursa Efek Indonesia yang telah menandatangani perjanjian dengan Manajer Investasi pengelola REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang Unit Penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia untuk melakukan penjualan atau pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS di Bursa Efek Indonesia, baik untuk kepentingan diri sendiri, maupun pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dalam rangka mewujudkan likuiditas pasar Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang diperdagangkan di Bursa Efek 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. 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 Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, dimana OJK akan menerbitkan surat pernyataan Efektif Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

#### **1.13. 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 yang terkait dengan perdagangan Efek yang bersangkutan.

#### **1.14. 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 Republik Indonesia dan Hari Kerja biasa yang karena suatu keadaan tertentu ditetapkan oleh Pemerintah Republik Indonesia sebagai bukan Hari Kerja biasa.

- 1.15. HARI KERJA**  
Hari Kerja adalah hari yang dimulai dari hari Senin sampai dengan hari Jumat, kecuali hari tersebut merupakan hari libur nasional dan hari libur khusus yang ditetapkan oleh Pemerintah Republik Indonesia.
- 1.16. HASIL INVESTASI**  
Hasil Investasi adalah hasil yang diperoleh dari investasi portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, berupa pendapatan dan/atau *capital gain* dan/atau kas yang ada di dalam Portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.
- 1.17. INDEKS IDX ESG LEADERS**  
Indeks IDX ESG Leaders adalah indeks yang mengukur kinerja harga dari saham-saham yang memiliki penilaian *Environmental, Social, dan Governance (ESG)* yang baik dan tidak terlibat pada kontroversi secara signifikan serta memiliki likuiditas transaksi serta kinerja keuangan yang baik. Penilaian ESG dan analisis kontroversi dilakukan oleh Sustainalytics. Sustainalytics adalah lembaga independen terkemuka yang bergerak dalam bidang penelitian ESG dan tata kelola perusahaan. Indeks IDX ESG Leaders menggunakan metodologi Capped Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Average and ESG Tilt Factored. Pada saat evaluasi, bobot tiap saham pada Indeks dibatasi paling tinggi 15%.
- 1.18. KEADAAN KAHAR**  
Keadaan Kahar adalah keadaan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 5 huruf c angka 9 Undang-Undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.
- 1.19. 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.
- 1.20. KOMPONEN TUNAI**  
Komponen Tunai adalah sejumlah dana tunai yang diperlukan untuk membuat nilai Portofolio Efek Serahan Awal menjadi sama dengan indikasi Nilai Aktiva Bersih Unit Penyertaan dimana (i) dalam hal pembelian Unit Penyertaan, Komponen Tunai akan diserahkan- oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) kepada Bank Kustodian untuk Kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS; atau (ii) dalam hal pembayaran penjualan kembali, Komponen Tunai akan diserahkan oleh Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor jika ada) apabila Komponen Tunai memiliki nilai positif atau diserahkan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) kepada Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS apabila Komponen Tunai memiliki nilai negatif.
- 1.21. KONFIRMASI TRANSAKSI**  
Konfirmasi Transaksi adalah konfirmasi tertulis dan/atau laporan saldo kepemilikan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dalam Rekening Efek yang diterbitkan oleh Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian, atau Pemegang Rekening berdasarkan perjanjian pembukaan Rekening Efek dengan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sesuai ketentuan dan peraturan perundang-undangan yang berlaku, dan konfirmasi tersebut menjadi dasar bagi Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk mendapatkan pembayaran pembagian Hasil Investasi dan penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, dan hak-hak lain yang berkaitan dengan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.
- 1.22. KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF**  
Kontrak Investasi Kolektif adalah Kontrak antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang mengikat Pemegang Unit Penyertaan di mana Manajer Investasi diberi wewenang untuk mengelola portofolio investasi kolektif dan Bank Kustodian diberi wewenang untuk melaksanakan Penitipan Kolektif. Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif menghimpun dana dengan menerbitkan Unit Penyertaan kepada masyarakat pemodal dan selanjutnya dana tersebut diinvestasikan pada berbagai jenis Efek yang diperdagangkan di pasar modal dan di pasar uang.
- 1.23. LEMBAGA PENYIMPANAN DAN PENYELESAIAN**  
Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian adalah PT Kustodian Sentral Efek Indonesia atau KSEI berkedudukan di Jakarta atau KSEI yang menjalankan kegiatan usaha sebagai Lembaga- Penyimpanan dan Penyelesaian sebagaimana didefinisikan dalam Undang-Undang Pasar Modal yang bertugas sebagai Agen Pembayaran dan mengadministrasikan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan Perjanjian Pengelolaan Administrasi Unit Penyertaan.

#### **1.24. 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 Capital Asset Management.

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

Metode Penghitungan NAB adalah metode yang digunakan dalam menghitung Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku termasuk BAPEPAM & LK Nomor 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 tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana ("Peraturan BAPEPAM & LK Nomor IV.C.2") beserta peraturan pelaksanaan terkait lainnya serta perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari, dimana perhitungan Nilai Aktiva Bersih menggunakan Nilai Pasar Wajar yang ditentukan oleh Manajer Investasi.

#### **1.26. NASABAH**

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

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

Nilai Aktiva Bersih (NAB) adalah nilai pasar yang wajar dari suatu Efek dan kekayaan lain dari Reksa Dana dikurangi seluruh kewajibannya. Metode penghitungan NAB Reksa Dana harus dilakukan sesuai dengan Peraturan BAPEPAM IV.C.2. tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana, yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK Nomor KEP-367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012 ("Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2"), dimana perhitungan NAB yang menggunakan Nilai Pasar Wajar yang ditentukan oleh Manajer Investasi. NAB Reksa Dana dihitung dan diumumkan setiap Hari Bursa oleh Bank Kustodian.

#### **1.28. NILAI AKTIVA BERSIH PER UNIT PENYERTAAN**

Nilai Aktiva Bersih Per Unit Penyertaan adalah nilai total Unit Penyertaan dibagi jumlah total Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang diterbitkan dan tercatat di Bursa Efek Indonesia.

#### **1.29. 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.

#### **1.30. OTORITAS JASA KEUANGAN ("OJK")**

OJK adalah lembaga yang independen dan bebas dari campur tangan pihak lain, yang mempunyai fungsi, tugas, dan wewenang pengaturan, pengawasan, pemeriksaan, dan penyidikan sebagaimana dimaksud dalam Undang-Undang OJK.

#### **1.31. PEMEGANG REKENING**

Pemegang Rekening adalah partisipan pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang membuka Sub Rekening Efek atas nama Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, dimana Pemegang Rekening untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tercatat pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian sebagai Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal.

#### **1.32. PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

Pemegang Unit Penyertaan adalah pihak yang namanya terdaftar dalam Daftar Pemegang Rekening sebagai pemilik Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, termasuk Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada).

**1.33. PENAWARAN UMUM**

Penawaran Umum adalah kegiatan penawaran Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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.

**1.34. PENDAPATAN**

Pendapatan adalah setiap pembagian dividen tunai atau pembagian dividen dalam bentuk lainnya yang diterima oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

**1.35. 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. Dalam Prospektus ini istilah Penyedia Jasa Keuangan Di Sektor Pasar Modal sesuai konteksnya berarti Manajer Investasi dan Bank Kustodian.

**1.36. PERANTARA PEDAGANG EFEK**

Perantara Pedagang Efek adalah Pihak yang melakukan kegiatan usaha jual beli Efek untuk kepentingan sendiri atau Pihak lain.

**1.37. PERIODE PENGUMUMAN NILAI AKTIVA BERSIH (NAB)**

Periode Pengumuman Nilai Aktiva Bersih (NAB) adalah periode di mana Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS diumumkan kepada masyarakat melalui paling kurang satu surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional paling lambat pada hari bursa berikutnya.

**1.38. PERJANJIAN DEALER PARTISIPAN**

Perjanjian Dealer Partisipan adalah perjanjian antara Manajer Investasi dan Dealer Partisipan untuk melakukan penjualan dan pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS baik untuk kepentingan sendiri, Sponsor (jika ada) maupun Pemegang Unit Penyertaan, termasuk segala perubahan dan penambahannya di kemudian hari.

**1.39. PERJANJIAN SPONSOR**

Perjanjian Sponsor adalah perjanjian antara Manajer Investasi dan Sponsor yang paling sedikit memuat (i) jumlah minimum setoran Efek atau uang oleh Sponsor yang akan dibelikan Efek yang membentuk Portofolio; dan (ii) jangka waktu kesanggupan Sponsor untuk tidak melakukan penjualan kembali.

**1.40. PERJANJIAN PENDAFTARAN UNIT PENYERTAAN**

Perjanjian Pendaftaran Unit Penyertaan adalah perjanjian yang dibuat antara Manajer Investasi dengan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian, perihal pendaftaran Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian, berikut perubahan-perubahannya dan/atau penambahan-penambahannya dan/atau pembaharuan-pembaharuannya yang sah.

**1.41. PERJANJIAN PENGELOLAAN ADMINISTRASI UNIT PENYERTAAN**

Perjanjian Pengelolaan Administrasi Unit Penyertaan adalah perjanjian yang dibuat antara Bank Kustodian dengan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian antara lain meliputi administrasi Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dan distribusi pembayaran pembagian hasil investasi dan penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dan hak-hak lain yang berkaitan dengan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, berikut perubahan-perubahannya dan/atau penambahan-penambahannya dan/atau pembaharuan-pembaharuannya yang sah.

**1.42. 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.

**1.43. PERUSAHAAN TERCATAT**

Perusahaan Terdaftar adalah Emiten atau Perusahaan Publik yang Efeknya tercatat di Bursa Efek Indonesia.

- 1.44. 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 POJK Tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.45. POJK TENTANG PENYELENGGARAAN LAYANAN KONSUMEN DAN MASYARAKAT DI SEKTOR JASA KEUANGAN**  
POJK Tentang Penyelenggaraan Layanan Konsumen Dan Masyarakat Di Sektor Jasa Keuangan Oleh Otoritas Jasa Keuangan adalah 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.
- 1.46. 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 22 Desember 2023 tentang Pelindungan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada dikemudian hari.
- 1.47. POJK TENTANG LEMBAGA ALTERNATIF PENYELESAIAN SENGKETA DI 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 PELAPORAN PEDOMAN AKUNTANSI REKSA DANA**  
POJK Tentang Pelaporan dan Pedoman Akuntansi Reksa Dana adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK.04/2020 tanggal 03-12-2020 (tiga Desember dua ribu dua puluh) tentang Pelaporan dan Pedoman Akuntansi Reksa Dana dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.49. POJK TENTANG PELAPORAN TRANSAKSI EFEK**  
POJK Tentang Pelaporan Transaksi Efek adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 22/POJK.04/2017 tanggal 21 Juni 2017 tentang Pelaporan Transaksi Efek beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.50. 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 dan Pencegahan Pendanaan Terorisme di Sektor Jasa Keuangan adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 8 Tahun 2023 tanggal 14 Juni 2023 tentang Program Anti Pencucian Uang, Pencegahan Penanaan Terorisme dan Pencegahan Pendanaan Proliferasi Senjata Pemusnah Massal, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.51. 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.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks, dan perubahan-perubahannya, dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.51. POJK TENTANG REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF**  
POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif juncto Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 2/POJK.04/2020 tanggal 08 Januari 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, beserta penjelasannya dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.

- 1.50. POJK TENTANG REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK**  
POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek adalah Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 49/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek, beserta penjelasannya, dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- 1.51. 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.
- 1.52. PORTOFOLIO**  
Portofolio adalah Efek-efek yang dimiliki oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.
- 1.53. PORTOFOLIO EFEK SERAHAN**  
Portofolio Efek Serahan adalah kumpulan Efek yang diserahkan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dalam hal pembelian Unit Penyertaan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), atau oleh Bank Kustodian dalam hal pembayaran penjualan kembali pada Tanggal Penyerahan.
- 1.54. PORTOFOLIO SERAHAN AWAL**  
Portofolio Serahan Awal adalah satu atau lebih Portofolio Efek Serahan yang diserahkan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada Tanggal Awal Penyerahan.
- 1.55. 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 dan Pendanaan Terorisme sebagaimana dimaksud didalam POJK Tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme di Sektor Jasa Keuangan.
- 1.56. 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 Nomor 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 penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.
- Prospektus dapat juga berbentuk dokumen elektronik yang tersedia pada sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada), dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku mengenai informasi dan transaksi elektronik. Prospektus hasil pemindaian dokumen aslinya yang tersedia dalam sistem elektronik yang disediakan oleh Manajer Investasi mempunyai kekuatan pembuktian yang sama dengan versi cetak.
- 1.57. RECORD DATE**  
*Record Date* adalah tanggal dimana pihak yang namanya terdaftar di Daftar Pemegang Rekening yang dikeluarkan oleh Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian pada tanggal tersebut sebagai pemilik Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang berhak untuk menerima pembagian Hasil Investasi.
- 1.58. REKENING EFEK**  
Rekening Efek adalah rekening yang memuat catatan mengenai posisi Efek dan atau dana Pemegang Rekening termasuk milik nasabah yang dicatat di KSEI.
- 1.59. REKSA DANA**  
Reksa Dana adalah suatu wadah yang dipergunakan untuk menghimpun dana dari masyarakat pemodal untuk selanjutnya diinvestasikan dalam Portofolio Efek oleh Manajer Investasi. Reksa Dana yang

dimaksud dalam Prospektus ini adalah REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang berbentuk hukum Kontrak Investasi Kolektif.

#### **1.60. SATUAN KREASI**

Satuan Kreasi adalah satuan jumlah minimum Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dapat diciptakan pada setiap saat, yaitu sebanyak 100.000 (seratus ribu) Unit Penyertaan.

#### **1.61. SEOJK TENTANG PROSEDUR PENYELESAIAN KESALAHAN PENGHITUNGAN NILAI AKTIVA BERSIH REKSA DANA**

SEOJK Tentang Prosedur Penyelesaian Kesalahan Penghitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana adalah Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan Nomor 1/SEOJK.04/2015 tanggal 21 Januari 2015 tentang Prosedur Penyelesaian Kesalahan Penghitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana beserta penjelasannya dan perubahan-perubahannya dan penggantinya yang mungkin ada di kemudian hari.

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

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan adalah surat konfirmasi yang mengkonfirmasi pelaksanaan instruksi 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 Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan akan disediakan oleh Bank Kustodian bagi Pemegang Unit Penyertaan melalui fasilitas yang disediakan oleh penyedia jasa Sistem Pengelolaan Investasi Terpadu (S-INVEST), paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah:

- (i) Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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 ;
- (ii) Diterimanya perintah pembelian kembali Unit Penyertaan dengan ketentuan untuk penjualan kembali Unit Penyertaan, Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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) ; dan
- (iii) diterimanya perintah pengalihan investasi dengan ketentuan untuk pengalihan investasi, Formulir Pengalihan Investasi dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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).

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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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 penyampaian 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 (S-INVEST) dengan tidak memberikan biaya tambahan bagi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

#### **1.63. SPONSOR**

Sponsor adalah pihak yang menandatangani Perjanjian Sponsor dengan Manajer Investasi pengelola REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk melakukan penyertaan dalam bentuk uang dan/atau Efek pada Tanggal Penyerahan dalam rangka penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

#### **1.64. TANGGAL AWAL PENYERAHAN**

Tanggal Awal Penyerahan adalah tanggal yang ditetapkan oleh Manajer Investasi dimana Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) menyerahkan Portofolio Serahan Awal.

#### **1.65. TANGGAL EMISI**

Tanggal Emisi adalah tanggal yang merupakan tanggal-tanggal dimana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS diterbitkan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada).

**1.66. TANGGAL PEMBAGIAN HASIL INVESTASI**

Tanggal Pembagian Hasil Investasi adalah tanggal-tanggal dimana Manajer Investasi melakukan pembayaran pembagian Hasil Investasi dilakukan kepada Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

**1.67. TANGGAL PENCATATAN**

Tanggal Pencatatan adalah tanggal-tanggal dimana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dicatatkan untuk diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia selambat-lambatnya 1 (satu) Hari Kerja sejak Tanggal Emisi.

**1.68. TANGGAL PENYERAHAN**

Tanggal Penyerahan adalah tanggal yang ditetapkan oleh Manajer Investasi dimana Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) menyerahkan Portofolio Efek Serahan kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dalam hal pembelian Unit Penyertaan atau REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS menyerahkan Portofolio Efek Serahan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) dalam hal pembayaran penjualan kembali Unit Penyertaan.

**1.69. 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 Nomor 4 Tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan beserta peraturan pelaksanaan dan seluruh perubahannya.

**1.70. UNIT PENYERTAAN**

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

**BAB II**  
**KETERANGAN MENGENAI REKSA DANA INDEKS**  
**CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

**2.1. PEMBENTUKAN REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang Unit Penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia sebagaimana termaktub dalam akta Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS Nomor 08 tanggal 23 Februari 2022, dibuat di hadapan Pratiwi Handayani, S.H, notaris di Kota Administrasi Jakarta Pusat (selanjutnya disebut “Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS”), antara PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi dengan PT Bank KEB Hana Indonesia, sebagai Bank Kustodian.

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS memperoleh pernyataan Efektif dari OJK sesuai dengan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisiner OJK No. S-352/PM.21/2022 tanggal 14 April 2022.

**2.2. UNIT PENYERTAAN DAN PENAWARAN UMUM**

Manajer Investasi akan melakukan Penawaran Umum atas Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang akan diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia secara terus menerus dengan jumlah minimum 100.000.000 (seratus juta) Unit Penyertaan dengan ketentuan tidak lebih kecil dari jumlah yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah), sampai dengan jumlah maksimum 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan.

Setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal disesuaikan dengan nilai Saham-Saham pada Indeks IDX ESG LEADERS pada Tanggal Penyerahan yang pertama kali yang ditetapkan oleh Manajer Investasi. Selanjutnya harga setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan harga pasar di Bursa Efek Indonesia.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang ditawarkan oleh Manajer Investasi tersebut akan diambil oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) berdasarkan jumlah satuan Satuan Kreasi sesuai dengan mekanisme penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Manajer Investasi wajib melaksanakan pencatatan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS di Bursa Efek Indonesia pada Tanggal Pencatatan. Tanggal Pencatatan awal adalah paling lambat 10 (sepuluh) Hari Kerja sejak tanggal diperolehnya Efektif atas Pernyataan Pendaftaran dari OJK dan Tanggal Pencatatan setelah pencatatan awal adalah selambat-lambatnya 1 (satu) Hari Kerja sejak Tanggal Emisi.

Kekayaan awal yang menjadi dasar penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sesuai dengan Satuan Kreasi adalah Portofolio Efek Serahan yang pertama kali ditambah Komponen Tunai (jika ada), dimana berdasarkan kekayaan awal tersebut akan diterbitkan sejumlah Unit Penyertaan berdasarkan Satuan Kreasi yang seluruhnya akan diambil oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada).

Penawaran Umum Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk pertama kalinya hanya dapat dilakukan setelah Pernyataan Pendaftaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS menjadi Efektif.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan diterbitkan selambat-lambatnya 1 (satu) Hari Kerja setelah Bank Kustodian telah menerima instruksi permohonan pembelian Unit Penyertaan dari Manajer investasi.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dicatitkan pada Bursa Efek Indonesia dengan memenuhi peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal dan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatitkan.

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS didaftarkan pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian berdasarkan Perjanjian Pendaftaran Unit Penyertaan REKSA DANA

INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan memperhatikan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal dan ketentuan-ketentuan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang berlaku.

Manajer Investasi melalui Bank Kustodian pada Tanggal Emisi wajib menyerahkan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) berdasarkan Portofolio Efek Serahan yang telah diserahkan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) ditambah Komponen Tunai (jika ada), kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana disepakati dalam perjanjian antara Manajer Investasi dan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), dengan memperhatikan ketentuan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang berlaku dan Kontrak Investasi Kolektif.

Sponsor (jika ada) tidak dapat mengalihkan kepada pihak lain dan/atau melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dimilikinya kepada Manajer Investasi untuk jangka waktu sebagaimana dituangkan dalam Perjanjian Sponsor dengan memperhatikan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Masyarakat pemodal yang ingin memiliki Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat membelinya melalui Dealer Partisipan atau melalui mekanisme perdagangan Unit Penyertaan di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan ketentuan-ketentuan Bursa Efek dan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian di tempat di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatatkan.

Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat melakukan penjualan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dimilikinya kepada Dealer Partisipan atau pihak lain melalui Bursa Efek Indonesia. Penjualan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut wajib memenuhi peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal dan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatatkan.

Sehubungan dengan pencatatan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada Bursa Efek Indonesia dan pendaftaran serta pengelolaan administrasi Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian, Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah menandatangani perjanjian-perjanjian sebagai berikut:

- (i) Perjanjian Pendahuluan Pencatatan Unit Penyertaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif dibuat di bawah tangan antara Manajer Investasi dan PT Bursa Efek Indonesia;
- (ii) Perjanjian Pendaftaran Unit Penyertaan Di KSEI dibuat di bawah tangan antara Manajer Investasi dan PT Kustodian Sentral Efek Indonesia; dan
- (iii) Perjanjian Pengelolaan Administrasi Unit Penyertaan dibuat di bawah tangan antara Bank Kustodian dan PT Kustodian Sentral Efek Indonesia.

### **2.3. MEKANISME PENCIPTAAN UNIT PENYERTAAN**

Manajer Investasi wajib menyediakan untuk Bank Kustodian dan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), Daftar Saham dan perkiraan besarnya Komponen Tunai dalam daftar Portofolio Efek Serahan untuk setiap Hari Bursa.

Apabila Manajer Investasi telah menetapkan, berdasarkan kebijakannya sendiri, bahwa Daftar Saham dalam Portofolio Efek Serahan tidak akan tersedia atau akan tersedia dalam kuantitas yang tidak memadai sebagai Portofolio Efek Serahan untuk pembelian Unit Penyertaan pada Hari Bursa berikutnya sesuai Satuan Kreasi, Manajer Investasi dapat menetapkan penyerahan Komponen Tunai dengan nilai yang setara dengan harga pasar wajar Daftar Saham dalam Portofolio Efek Serahan berdasarkan harga penutupan Daftar Saham dalam Portofolio Efek Serahan di Bursa Efek Indonesia pada saat penyerahan Komponen Tunai tersebut.

### **2.4 PENEMPATAN DANA AWAL**

Tidak ada penempatan dana awal.

## 2.5. PENGELOLA REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

PT Capital Asset Management 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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS terdiri dari:

Ketua : Darwin  
Anggota : Ngadiran TH  
Yo Hendrik

Pengalaman dari masing-masing Komite Investasi adalah sebagai berikut:

- Darwin memiliki pengalaman di bidang keuangan dan perbankan lebih dari 10 tahun, serta telah menduduki beberapa posisi manajerial di berbagai perusahaan. Darwin bergabung dengan PT Capital Asset Management pada Juli 2015 dan sekarang masih menjabat sebagai Dept. Head of Treasury MM pada PT Bank Capital Indonesia Tbk. Beliau menyelesaikan pendidikan sarjana ekonomi di Universitas UKRIDA.
- Ngadiran Th memiliki pengalaman di Pasar Modal sejak tahun 2000. Sebelum bergabung dengan PT Capital Asset Management pada November 2019, posisi jabatan terakhir adalah Koordinator Fungsi Manajemen Risiko dan Kepatuhan di PT OSO Manajemen Investasi. Beliau menyelesaikan pendidikan Sarjana Pertanian di Universitas Bengkulu serta telah memiliki Izin Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK No. KEP-119/BL/WMI/2011 tanggal 16 Desember 2011 yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-98/PM.211/PJ-WMI/2022 tanggal 07 Februari 2022.
- Yo Hendrik memiliki pengalaman di Pasar Modal sejak tahun 2005. Sebelum bergabung dengan PT Capital Asset Management pada Juli 2015, posisi yang pernah dijabat antara lain Fund Manager di PT Batavia Prosperindo Aset Manajemen dan Corporate Finance Manager di PT Batavia Prosperindo Sekuritas. Beliau memperoleh gelar Magister Manajemen di bidang Finance & Investment dari Universitas Bina Nusantara serta telah memiliki Izin Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK No. KEP-20/BL/WMI/2007 tanggal 19 Januari 2007 yang telah diperpanjang berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner OJK No. KEP-15/PM.021/PJ-WMI/TTE/2025 tanggal 07 Januari 2025 dan telah lulus ujian CFA level 1 pada tahun 2008.

### 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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS terdiri dari:

Ketua : Wisnu Karto  
Anggota : Desmon Roy B. Silitonga  
Muhammad Yasir

Pengalaman dari masing-masing Tim Pengelola Investasi adalah sebagai berikut:

#### Ketua Tim Pengelola Investasi:

##### **Wisnu Karto**

Wisnu Karto memiliki pengalaman di Pasar Modal sejak tahun 2009. Sebelum bergabung dengan PT Capital Asset Management pada Desember 2020, posisi yang pernah dijabat antara lain Head of Investment di PT Gemilang Indonesia Manajemen Investasi, Fund Manager di PT BNI Asset Management, serta sebagai Research Analyst di beberapa perusahaan sekuritas. Wisnu memperoleh gelar Sarjana Ekonomi dari Kwik Kian Gie School of Business dan gelar Magister Manajemen dari Perbanas Institute

serta telah memiliki izin Wakil Manajer Investasi berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK No. 55/BL/WMI/2012 tanggal 16 Maret 2012 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. Kep-393/PM.21/PJ-WMI/2022 tanggal 8 Juli 2022. Selain itu, Wisnu telah memperoleh gelar Chartered Financial Analyst (CFA) dari CFA Institute dan Chartered Market Technician (CMT) dari CMT Association.

#### Anggota Tim Pengelola Investasi:

##### **Desmon Roy B. Silitonga**

Desmon adalah Fund Manager yang memiliki pengalaman di pasar modal sejak tahun 2010. Sebelum bergabung dengan PT Capital Asset Management pada Januari 2016, Beliau bekerja di PT Millenium Capital Asset Management dengan jabatan sebagai Research Analyst. Memperoleh gelar Magister Sains Management dalam bidang Corporate Finance dari Universitas Indonesia dan telah memiliki Izin Wakil Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK No. KEP-72/BL/WMI/2011 tanggal 28 Oktober 2011 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-340/PM.211/PJ-WMI/2022 tanggal 10 November 2022.

##### **Muhammad Yasir**

Muhammad Yasir, memiliki pengalaman di Pasar Modal sejak tahun 2019. Sebelum bergabung dengan PT Capital Asset Management pada Oktober 2022, posisi yang pernah dijabat antara lain posisi Sales dan Product Development di PT BRI Manajemen Investasi serta telah memiliki izin Wakil Agen Penjual Efek Reksa Dana berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-1765/PM.211/WAPERD/2019 tanggal 12 Desember 2019 yang telah diperpanjang berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-451/PM.21/PJ-WAPERD/2022 tanggal 26 April 2022 dan izin Wakil Manajer Investasi berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisioner OJK No. KEP-30/PM.02/WMI/TTE/2023 tanggal 5 Mei 2023.

## 2.6 IKHTISAR KEUANGAN SINGKAT REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS \*)

|   | Periode Dari Tanggal 1 Januari Tahun Berjalan s/d Tanggal Prospektus | Periode 12 Bulan Terakhir dari Tanggal Prospektus | Periode 36 Bulan Terakhir dari Tanggal Prospektus | Periode 60 Bulan Terakhir dari Tanggal Prospektus | 3 tahun kalender terakhir |        |         |
|---|--|---|---|---|---------------------------|--------|---------|
|   |  |   |   |   | 2024                      | 2023   | 2022    |
| TOTAL HASIL INVESTASI (%)                                   | 0.95%  | -18.17%   | -11.05%   | -   | -                         | -      | -       |
| HASIL INVESTASI SETELAH MEMPERHITUNGGAN BIAYA PEMASARAN (%) | 0.95%  | -20.58%   | -13.68%   | -   | -                         | -      | -       |
| BIAYA OPERASI (%)   | 0.00%  | 2.00%   | 7.00%   | -   | -4.98                     | 12.24% | 1.62%   |
| PERPUTARAN PORTOFOLIO                                       | 1:0.04   | 1:0.11  | 1:0.00  | -   | 1:0.62                    | 1:0.00 | 1:-0.06 |
| PERSENTASE PENGHASILAN KENA PAJAK (%)                       | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | -   | 0.00%                     | 0.00%  | 0.00%   |

\*) Ikhtisar Keuangan Singkat REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan dilengkapi pada pembaharuan prospektus.

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 Capital Asset Management (selanjutnya disebut “Capital Asset Management”) didirikan di Jakarta dengan nama PT Narwastu Aset Platinum sebagaimana termaktub dalam Akta Pendirian Perseroan Terbatas No. 41 tanggal 22 November 2012 dibuat oleh Notaris Ny. Herlina Tobing Manulang, S.H., di Jakarta dan telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-60093.AH.01.01 tahun 2012 tanggal 26 November 2012. PT Narwastu Aset Platinum terakhir berubah nama menjadi PT Capital Asset Management sebagaimana termaktub dalam Akta Keputusan Rapat Pemegang Saham No. 90 tanggal 30 Juli 2015 dibuat oleh Notaris Eliwaty Tjitra, S.H., di Jakarta, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0939941.AH.01.02 tahun 2015 tanggal 31 Juli 2015.

Capital Asset Management adalah perusahaan efek yang melakukan kegiatan usaha sebagai Manajer Investasi dan telah memiliki Izin Usaha di bidang Manajer Investasi dari otoritas Pasar Modal berdasarkan Surat Keputusan Ketua Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan No. KEP-19/D.04/2013 tanggal 16 Mei 2013.

Susunan anggota Direksi dan Dewan Komisaris PT Capital Asset Management pada saat Prospektus ini diterbitkan adalah sebagai berikut:

#### **Direksi**

Direktur Utama : Yo Hendrik  
Direktur : Ivan Hadinata

#### **Dewan Komisaris**

Komisaris Utama : Darwin  
Komisaris Independen : Ngadiran TH

### 3.2. PENGALAMAN MANAJER INVESTASI

PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi hingga saat ini telah mengelola 14 (empat belas) produk Reksa Dana, antara lain:

1. **Reksa Dana Pasar Uang:**
  - Reksa Dana Capital Money Market Fund;
  - Reksa Dana Syariah Capital Sharia Money Market;
  - Reksa Dana Capital Optimal Cash.
2. **Reksa Dana Pendapatan Tetap:**
  - Reksa Dana Capital Fixed Income Fund;
  - Reksa Dana Capital Sharia Fixed Income;
  - Reksa Dana Capital Regular Income Fund.
3. **Reksa Dana Saham:**
  - Reksa Dana Capital Equity Fund;
  - Reksa Dana Capital Optimal Equity; dan
  - Reksa Dana Syariah Capital Sharia Equity.
4. **Reksa Dana Campuran:**
  - Reksa Dana Capital Balanced Fund;
  - Reksa Dana Capital Balanced Growth;
  - Reksa Dana Capital Optimal Balanced.
5. **Reksa Dana Terproteksi**
  - Reksa Dana Syariah Terproteksi Capital Sharia Optimal Protected Fund 10;
  - Reksa Dana Terproteksi Capital Optimal Protected Fund 12.
6. **Reksa Dana Indeks**
  - Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX Leaders.

### 3.3. PIHAK YANG TERAFILIASI DENGAN MANAJER INVESTASI

Pihak-pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi adalah PT Capital Financial Indonesia Tbk, PT Capital Global Ventura, PT Bank Capital Indonesia Tbk, PT Capital Life Indonesia, dan PT Capital Life Syariah.

## **BAB IV BANK KUSTODIAN**

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

PT Bank KEB Hana Indonesia pada awalnya didirikan dengan nama PT Bank Pasar Pagi Maju berdasarkan Akta Pendirian No. 25 tanggal 27 April 1971 dengan pengesahan dari Menteri Kehakiman sesuai Keputusan No. Y.A.5/189/25 pada tanggal 25 Mei 1974.

Seiring dengan perubahan status dari Bank Pasar menjadi Bank Umum, nama Bank Pasar Pagi Maju berubah menjadi PT Bank Bintang Manunggal (Bank Bima) berdasarkan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 1306/KMK.013/1989 tanggal 30 November 1989. Pada tahun 2007, Hana Financial Group mengakuisisi Bank Bima sehingga terjadi perubahan menjadi PT Bank Hana sesuai Keputusan Gubernur Bank Indonesia No. 10/20/KEP.BI/2008 tanggal 18 Maret 2008.

PT Bank Hana kemudian melakukan penggabungan usaha dengan PT Bank KEB Indonesia pada tahun 2013 yang berubah menjadi PT Bank KEB Hana. Selanjutnya pada tahun 2014, nama PT Bank KEB Hana diubah menjadi PT Bank KEB Hana Indonesia dan telah disetujui oleh Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai dengan Surat Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan No.13/ KDK.03/2014 tanggal 27 Juni 2014 mengenai Penetapan Penggunaan Izin Usaha Atas Nama PT Bank Hana menjadi Izin Usaha Atas Nama PT Bank KEB Hana Indonesia.

PT Bank KEB Hana Indonesia telah memperoleh persetujuan dari Otoritas Jasa Keuangan untuk menjalankan kegiatan usaha sebagai Kustodian di Bidang Pasar Modal sebagaimana ternyata dari Surat Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan, Deputi Komisiner Pengawas Pasar Modal II tertanggal 06 Maret 2019 Nomor: KEP- 7/PM.2/2019.

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

PT Bank KEB Hana Indonesia (Hana Bank) telah menerima persetujuan sebagai bank umum yang menyediakan layanan jasa *Trust and Custodian* bagi investor lokal dan asing dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK). Diluncurkan pada 27 Maret 2019, Layanan ini didukung oleh sumber daya manusia yang memiliki pengetahuan yang sangat baik tentang pasar modal dan berpengalaman lebih dari 10 tahun. Inilah komitmen Hana Bank untuk menyediakan layanan yang berkualitas dan rangkian solusi untuk mendukung investasi para Nasabah.

Hana Bank sebagai partisipan atau Pemegang Rekening Efek di PT Kustodian Sental Efek Indonesia (KSEI) melayani Nasabah dengan keahlian dan pengetahuan dalam kustodian dan kliring meliputi Penyimpanan Efek, Penyelesaian Transaksi Efek, Tindakan Korporasi (*Corporate Action*), layanan *Securities Crowdfunding* dan layanan *Fund Services*.

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

Pihak-pihak yang terafiliasi dengan Bank Kustodian adalah PT Sinarmas Hana Finance.

**BAB V**  
**TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI**  
**DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI**

Dengan memperhatikan peraturan perundangan yang berlaku, dan ketentuan-ketentuan lain dalam Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Tujuan Investasi, Kebijakan Investasi dan Kebijakan Pembagian Hasil Investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah sebagai berikut:

**5.1. TUJUAN INVESTASI**

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS bertujuan untuk memperoleh pertumbuhan hasil investasi yang setara dengan kinerja Indeks IDX ESG Leaders yang diterbitkan oleh Bursa Efek Indonesia.

**5.2. KEBIJAKAN INVESTASI**

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio investasi yaitu:

- a. minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh korporasi yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia yang berasal dari kumpulan Efek yang terdaftar di Indeks IDX ESG Leaders; dan
- b. minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada instrumen pasar uang dalam negeri yang memiliki jatuh tempo tidak lebih dari 1 (satu) tahun dan/atau deposito;

sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Investasi pada saham-saham yang terdaftar dalam Indeks IDX ESG Leaders tersebut akan berjumlah sekurang-kurangnya 80% (delapan puluh persen) dari keseluruhan saham yang terdaftar dalam Indeks IDX ESG Leaders. Sedangkan porsi tiap-tiap saham akan ditentukan secara pro rata mengikuti bobot (*weighted*) masing-masing saham terhadap Indeks IDX ESG Leaders, dimana pembobotan 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 Indeks IDX ESG Leaders.

Dalam hal saham-saham dalam komponen Indeks IDX ESG Leaders 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 Indeks IDX ESG Leaders mengalami penghentian perdagangan oleh Bursa Efek Indonesia, maka Manajer Investasi dapat mengadakan penyesuaian portofolio segera setelah pencabutan penghentian perdagangan atas saham tersebut oleh Bursa Efek Indonesia.

Dalam hal satu atau beberapa saham yang sebelumnya masuk dalam komponen Indeks IDX ESG Leaders dikeluarkan dari komponen Indeks IDX ESG Leaders oleh pemilik Indeks IDX ESG Leaders, sedangkan pada saat itu saham tersebut sedang mengalami penghentian perdagangan oleh Bursa Efek Indonesia, maka Manajer Investasi akan mengadakan penyesuaian portofolio segera setelah pencabutan penghentian perdagangan atas saham tersebut.

Manajer Investasi dapat mengalokasikan kekayaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada kas hanya dalam rangka penyelesaian transaksi Efek, pemenuhan kewajiban pembayaran kepada Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Manajer Investasi akan selalu menyesuaikan kebijakan investasi tersebut di atas dengan peraturan OJK yang berlaku dan kebijakan-kebijakan yang dikeluarkan oleh OJK.

Kebijakan investasi sebagaimana disebutkan di atas wajib telah dipenuhi oleh Manajer Investasi paling lambat dalam waktu 150 (seratus lima puluh) Hari Bursa setelah Efektifnya Pernyataan Pendaftaran atas REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Manajer Investasi dilarang melakukan perubahan atas kebijakan investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut pada 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. KETERANGAN MENGENAI INDEKS IDX ESG LEADERS

Indeks IDX ESG Leaders merupakan indeks yang mengukur kinerja harga dari saham-saham yang memiliki penilaian *Environmental*, *Social*, dan *Governance* (ESG) yang baik dan tidak terlibat pada kontroversi secara signifikan serta memiliki likuiditas transaksi serta kinerja keuangan yang baik.

Penilaian ESG dan analisis kontroversi dilakukan oleh *Sustainalytics*. *Sustainalytics* adalah lembaga independen terkemuka yang bergerak dalam bidang penelitian ESG dan tata kelola perusahaan. Indeks IDX ESG Leaders menggunakan metodologi *Capped Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Average and ESG Tilt Factored*. Pada saat evaluasi, bobot tiap saham pada Indeks dibatasi paling tinggi 15%.

Penggunaan nama dan acuan indeks IDX ESG Leaders oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS diatur dalam perjanjian antara PT Bursa Efek Indonesia dan PT Capital Asset Management sebagaimana termaktub dalam perjanjian Lisensi No. SP-00109/BEI.HKM/03-2022 Tanggal 01 Maret 2022 (selanjutnya disebut “Perjanjian Lisensi”), yang memuat antara lain bahwa PT Bursa Efek Indonesia memberikan lisensi kepada PT Capital Asset Management untuk menggunakan indeks IDX ESG Leaders sesuai dengan syarat-syarat dan ketentuan-ketentuan yang telah disepakati dalam Perjanjian Lisensi.

### 5.4. PEMBATASAN INVESTASI

Sesuai dengan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Kolektif *jo*. POJK Tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks dalam melaksanakan pengelolaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Manajer Investasi dilarang melakukan tindakan-tindakan yang dapat menyebabkan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS:

- a. memiliki Efek yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri yang informasinya tidak dapat diakses dari Indonesia melalui media massa atau situs web;
- b. memiliki Efek 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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat; dan
  2. dengan nilai eksposur global bersih lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat;
- c. memiliki Efek Beragun Aset dan/atau Unit Penyertaan Dana Investasi Real Estat yang ditawarkan tidak melalui Penawaran Umum yang diterbitkan oleh 1 (satu) Pihak lebih dari 5% (lima persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat atau secara keseluruhan lebih dari 15% (lima belas persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat;
- d. memiliki Unit Penyertaan suatu Dana Investasi Real Estat berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditawarkan melalui Penawaran Umum lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat dengan ketentuan setiap Dana Investasi Real Estat tidak lebih dari 10% (sepuluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat;
- e. memiliki Unit Penyertaan Dana Investasi Real Estat berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, jika Dana Investasi Real Estat berbentuk Kontrak Investasi Kolektif tersebut dikelola oleh Manajer Investasi;
- f. memiliki Portofolio Efek berupa Efek yang diterbitkan oleh Pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi lebih dari 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada setiap saat, kecuali hubungan Afiliasi yang terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah Republik Indonesia;
- g. memiliki Efek 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 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 sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif;
- j. terlibat dalam penjualan Efek yang belum dimiliki (*short sale*);
- k. terlibat dalam transaksi marjin;
- l. menerima pinjaman secara langsung termasuk melakukan penerbitan obligasi atau Efek Bersifat Utang lainnya, kecuali pinjaman jangka pendek dengan jangka waktu paling lama 1 (satu) bulan dalam rangka pemenuhan transaksi pembelian kembali dan/atau pelunasan paling banyak 10% (sepuluh persen) dari nilai portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada saat terjadinya pinjaman;
- m. memberikan pinjaman secara langsung, kecuali pembelian obligasi, Efek Bersifat Utang lainnya, dan/atau penyimpanan dana di bank;
- n. membeli Efek yang sedang ditawarkan dalam Penawaran Umum, jika Penjamin Emisi Efek dari Penawaran Umum tersebut adalah Manajer Investasi atau Afiliasi dari Manajer Investasi, kecuali:
  - 1. Efek Bersifat Utang yang ditawarkan mendapat peringkat layak investasi; dan/atau
  - 2. terjadi kelebihan permintaan beli dari Efek yang ditawarkan;

Larangan membeli Efek yang ditawarkan dalam Penawaran Umum dari pihak terafiliasi Manajer Investasi tidak berlaku jika hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah Republik Indonesia;
- o. terlibat dalam transaksi bersama atau kontrak bagi hasil dengan Manajer Investasi atau Afiliasi dari Manajer Investasi;
- p. membeli Efek Beragun Aset, jika:
  - 1. Efek Beragun Aset tersebut dikelola oleh Manajer Investasi; dan/atau
  - 2. Manajer Investasi terafiliasi dengan kreditur awal Efek Beragun Aset, kecuali hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah; dan
- q. terlibat dalam transaksi penjualan Efek dengan janji membeli kembali dan pembelian efek dengan janji menjual kembali.

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.

Ketentuan tersebut merupakan kutipan dari peraturan yang berlaku. Sesuai dengan kebijakan investasinya, REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tidak akan berinvestasi pada Efek luar negeri.

## 5.5. KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI

Setiap Hasil Investasi yang diperoleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari dana yang diinvestasikan, (jika ada), akan dibukukan ke dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sehingga selanjutnya akan meningkatkan Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

Sesuai dengan kebijakan Manajer Investasi dengan tidak mengabaikan pencapaian tujuan investasi jangka panjang, Manajer Investasi dapat membagikan Hasil Investasi (jika ada) yang telah dibukukan ke dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut (jika ada) dalam bentuk tunai. Dalam hal Manajer Investasi memutuskan membagikan Hasil Investasi, maka Hasil Investasi akan dibagikan pada Tanggal Pembagian Hasil Investasi yang dilakukan melalui pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Rupiah ke rekening KSEI dan KSEI seterusnya akan menyerahkan dan membayarkan pembagian Hasil Investasi tersebut kepada para Pemegang Rekening untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana tercatat di KSEI pada saat *Record Date*.

Besarnya Hasil Investasi yang dibagikan per Unit Penyertaan (jika ada) ditetapkan oleh Manajer Investasi, dan diambil dari Pendapatan yang terakumulasi dari Efek-Efek dalam Portofolio, setelah dikurangi biaya-biaya dan pengeluaran-pengeluaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dibebankan setiap harinya untuk periode tersebut. Dalam hal biaya-biaya dan pengeluaran-pengeluaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS melebihi Pendapatan -yang terakumulasi dari Efek-Efek dalam Portofolio, pembagian Hasil Investasi (jika ada) kepada Pemegang Unit Penyertaan tidak akan dilakukan.

Pembagian Hasil Investasi dalam bentuk tunai (jika ada) akan diumumkan terlebih dahulu di Bursa Efek Indonesia dan KSEI oleh Manajer Investasi sesuai dengan ketentuan peraturan Bursa Efek Indonesia yang berlaku.

Bank Kustodian wajib menyerahkan kepada KSEI jumlah dana Hasil Investasi yang akan dibagikan (jika ada) selambat-lambatnya 1 (satu) Hari Kerja sebelum Tanggal Pembagian Hasil Investasi dengan memperhatikan ketentuan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian, sepanjang dana Hasil Investasi tersebut telah tersedia di rekening REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada Bank Kustodian.

Semua biaya bank termasuk biaya pemindahbukuan/transfer sehubungan dengan pembayaran pembagian Hasil Investasi berupa uang tunai tersebut (jika ada) menjadi beban Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

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

*Tracking error* adalah suatu ukuran atas besaran dari simpangan kinerja portofolio terhadap kinerja indeks acuannya.

Secara matematik, *tracking error* dihitung dengan menggunakan rumus sebagai berikut:

$$\sqrt{\frac{1}{n-1} \sum_{i=1}^n (d_i - b_i)^2}$$

Dimana:

$d_i$  : Pengembalian NAB pada periode  $i$

$b_i$  : Pengembalian Indeks Acuan pada periode  $i$

$N$  : Jumlah Pengamatan Dalam hal portofolio REKSA DANA INDEKS

CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, *tracking error* akan mengukur besarnya simpangan kinerja portofolio terhadap kinerja indeks acuannya yaitu Indeks IDX ESG Leaders. 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.

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan melakukan investasi dengan menggunakan pendekatan pengelolaan pasif atau indeksasi. Manajer Investasi yakin dengan perkiraan *tracking error* tidak melebihi 2% (dua persen). Dalam hal *tracking error* tersebut melebihi 2% (dua persen) maka Manajer Investasi akan mengadakan penyesuaian portofolio sesegera mungkin untuk berusaha menurunkan tingkat penyimpangan ke bawah 2% (dua persen).

**BAB VII**  
**METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR DARI EFEK DALAM PORTOFOLIO REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

Metode penghitungan nilai pasar wajar Efek dalam portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang digunakan oleh Manajer Investasi adalah sesuai dengan Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2.

Peraturan BAPEPAM dan LK Nomor IV.C.2 dan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk KIK, memuat antara lain ketentuan sebagai berikut:

1. Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana wajib dihitung dan disampaikan oleh Manajer Investasi kepada Bank Kustodian paling lambat pukul 17.00 WIB (tujuh belas 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 KIK;
    - 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 utang atau bunga dari Efek 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, 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 utang atau bunga dari Efek 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 bunga umum sejak perdagangan terakhir (jika berupa Efek Bersifat Utang);
    - 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);
    - 6) tingkat bunga pasar dari Efek sejenis pada saat tahun berjalan dengan peringkat kredit sejenis (jika berupa Efek Bersifat Utang); 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) total Nilai Aktiva Bersih kurang dari Rp. 10.000.000.000,- (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.
- 2. Penghitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, wajib menggunakan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang ditentukan oleh Manajer Investasi.
- 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 pelunasan yang diterima oleh Bank Kustodian pada hari yang sama.
- \*) LPHE (Lembaga Penilaian Harga Efek) adalah 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 yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM dan LK Nomor Kep-183/BL/2009 tanggal 30 Juni 2009 tentang Lembaga Penilaian Harga Efek.

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

## BAB VIII PERPAJAKAN

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

|    | Nomor Uraian   | Perlakuan PPh       | Dasar Hukum  |
|----|--|---------------------|--|
| A. | Penghasilan Reksa Dana yang berasal dari:  |                     |  |
|    | a. Pembagian Uang Tunai ( <i>dividen</i> )   | Bukan Objek Pajak * | Pasal 4 ayat (3) huruf f angka 1 butir b) UU PPh, dan Pasal 9 PP Nomor 55 Tahun 2022   |
|    | b. Bunga Obligasi  | PPH Final**         | Pasal 4 ayat (2) dan Pasal 17 ayat (7) UU PPh dan Pasal 2 PP Nomor 91 Tahun 2021   |
|    | c. <i>Capital Gain</i> /Diskonto Obligasi  | PPH Final**         | Pasal 4 ayat (2) dan Pasal 17 ayat (7) UU PPh dan Pasal 2 PP Nomor 91 Tahun 2021   |
|    | d. Bunga Deposito dan Diskonto Sertifikat Bank Indonesia                           | PPH Final 20%       | Pasal 4 ayat (2) huruf a UU PPh, Pasal 2 huruf c PP Nomor 123 Tahun 2015 jo. Pasal 5 ayat (1) huruf c Peraturan Menteri Keuangan R.I Nomor 212/PMK.03/2018 |
|    | e. <i>Capital Gain</i> Saham di Bursa  | PPH Final 0,1%      | Pasal 4 ayat (2) huruf c UU PPh dan Pasal 1 ayat (1) PP Nomor 41 Tahun 1994 jo. Pasal 1 PP Nomor 14 Tahun 1997   |
|    | f. <i>Commercial Paper</i> dan Surat Utang Lainnya                                 | PPH tarif umum      | Pasal 4 ayat (1) UU PPh  |
| B. | Bagian Laba yang diterima oleh Pemegang Unit Penyertaan Kontrak Investasi Kolektif | Bukan Objek PPh     | Pasal 4 ayat (3) huruf i UU PPh  |

\* Merujuk pada:

- Rujukan kepada UU Nomor 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana yang terakhir diubah dengan Pasal 3 Undang-Undang Nomor 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan (“Undang-Undang PPh”);
- Pasal 4 ayat (3) huruf f angka 1 butir b) UU Nomor 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana yang terakhir diubah dengan Pasal 3 Undang-Undang Nomor 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 Nomor 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 Nomor 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. Nomor 91 Tahun 2021 (“PP Nomor 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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS. 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 IX MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO YANG UTAMA

Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat memperoleh manfaat investasi sebagai berikut:

**a. Pengelolaan Secara Profesional**

Pengelolaan portofolio investasi dalam bentuk Efek bersifat ekuitas, meliputi pemilihan instrumen, pemilihan pihak-pihak terkait serta administrasi investasinya memerlukan analisa yang sistematis, monitoring yang terus menerus serta keputusan investasi yang tepat. Di samping itu, diperlukan keahlian khusus serta hubungan dengan berbagai pihak untuk dapat melakukan pengelolaan suatu portofolio investasi. Melalui REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Pemegang Unit Penyertaan akan memperoleh kemudahan karena terbebas dari pekerjaan tersebut di atas dan mempercayakan pekerjaan tersebut kepada Manajer Investasi yang profesional di bidangnya.

**b. Manfaat Skala Ekonomis**

Dengan akumulasi dana dari berbagai pihak, REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS mempunyai kekuatan penawaran (*bargaining power*) dalam memperoleh tingkat hasil investasi yang lebih tinggi, biaya investasi yang lebih rendah, dan akses kepada instrumen investasi yang sulit jika dilakukan secara individual. Hal ini memberikan kesempatan yang sama kepada semua Pemegang Unit Penyertaan untuk memperoleh hasil investasi yang relatif baik sesuai dengan tingkat risikonya.

**c. Pertumbuhan Nilai Investasi**

Dengan menginvestasikan dana pada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Pemegang Unit Penyertaan memiliki kesempatan untuk memperoleh hasil investasi yang kompetitif.

**d. Kemudahan Pencairan Investasi**

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS memungkinkan Pemegang Unit Penyertaan untuk mencairkan Unit Penyertaan setiap Hari Bursa dengan melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan yang dimilikinya kepada Manajer Investasi. Hal ini memberikan tingkat likuiditas yang tinggi bagi Pemegang Unit Penyertaan.

**e. Diversifikasi Investasi**

Dengan adanya skala ekonomis melalui penghimpunan dana dari berbagai pihak, REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS memiliki kemampuan untuk melakukan penyebaran (diversifikasi) instrumen investasi dalam rangka mengurangi risiko yang melekat pada emiten/penerbit Efek dan/atau instrumen pasar uang, yang mana hal tersebut lebih sulit dilakukan secara individual.

Sedangkan risiko investasi dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat disebabkan oleh beberapa faktor antara lain:

**1. Risiko Berkurangnya Nilai Aktiva Bersih Setiap Unit Penyertaan**

Nilai Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat berfluktuasi akibat kenaikan atau penurunan Nilai Aktiva Bersih. Penurunan NAB ini dapat disebabkan oleh perubahan harga efek dalam portofolio, biaya-biaya yang dikenakan setiap kali investor melakukan pembelian dan penjualan kembali, serta dalam hal terjadinya wanprestasi oleh pihak-pihak terkait.

**2. Risiko Wanprestasi (kredit)**

Manajer Investasi akan berusaha memberikan hasil investasi terbaik kepada Pemegang Unit Penyertaan. Namun, dalam kondisi luar biasa (*force majeure*), dimana bank atau pihak yang dijadikan investasi oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS atau pihak lainnya yang berhubungan dengan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS mengalami wanprestasi (*default*) dalam memenuhi kewajibannya.

**3. Risiko Perubahan Peraturan**

Perubahan yang terjadi pada peraturan perundang-undangan yang berlaku dan kebijakan di bidang perpajakan serta kebijakan-kebijakan Pemerintah terutama di bidang ekonomi makro yang berhubungan dengan Efek bersifat ekuitas dapat mempengaruhi tingkat pengembalian dan hasil investasi yang akan diterima oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dan berakibat pada berkurangnya hasil investasi yang mungkin diperoleh oleh Pemegang Unit Penyertaan.

#### **4. Risiko Likuiditas**

Risiko ini dapat terjadi apabila terdapat Penjualan Kembali secara serentak oleh para pemodal (*redemption rush*) 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 (pelunasan) atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali (pelunasan) apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

1. Bursa Efek dimana sebagian besar Portofolio Efek REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS diperdagangkan ditutup.
2. Perdagangan Efek atas sebagian besar Portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS di Bursa Efek dihentikan.
3. Keadaan darurat.

#### **5. Risiko Pembubaran dan Likuidasi**

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS diperintahkan oleh OJK untuk dibubarkan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku; atau total Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kurang dari Rp10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut, maka sesuai dengan ketentuan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Pasal 45 huruf c dan d serta Pasal 28.1. butir (ii) dan (iii) dari Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Manajer Investasi wajib melakukan pembubaran dan likuidasi sehingga hal ini akan mempengaruhi hasil investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

#### **6. Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi dan Politik**

Perubahan atau memburuknya kondisi perekonomian dan politik di dalam maupun di luar negeri atau perubahan peraturan dapat mempengaruhi perspektif pendapatan, yang dapat pula berdampak pada kinerja bank atau pihak dimana REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS melakukan investasi. Hal ini akan juga mempengaruhi kinerja portofolio investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

## BAB X ALOKASI BIAYA DAN IMBALAN JASA

Dalam pengelolaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS terdapat biaya-biaya yang harus dikeluarkan oleh REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, Manajer Investasi maupun Pemegang Unit Penyertaan. Perincian biaya-biaya dan alokasinya adalah sebagai berikut:

### 10.1. BIAYA YANG MENJADI BEBAN REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

- a. Imbalan jasa Manajer Investasi adalah maksimum sebesar 1% (satu persen) per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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 0,10% (nol koma sepuluh persen) per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS 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;
- c. Biaya yang berkenaan dengan penggunaan Indeks IDX ESG Leaders sebagai nama dan indeks acuan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah sebagai berikut:
  - satu setengah basis poin ( $1\frac{1}{2}$  bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan ketentuan minimum sebesar Rp 12.500.000 (dua belas juta lima ratus ribu Rupiah), untuk nilai aset yang kurang dari Rp 100.000.000.000,- (seratus miliar Rupiah); atau
  - satu basis poin (1 bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk nilai aset yang sebesar Rp100.000.000.000,- (seratus miliar Rupiah) sampai dengan Rp 250.000.000.000,- (dua ratus lima puluh miliar Rupiah); atau
  - setengah basis poin ( $\frac{1}{2}$  bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan ketentuan maksimum sebesar Rp100.000.000,- (seratus juta Rupiah), untuk nilai aset sebesar lebih dari Rp250.000.000.000,- (dua ratus lima puluh miliar Rupiah); untuk setiap kuartal dan akan dibayarkan setiap kuartal;
- 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 OJK dengan pendapat yang lazim kepada Pemegang Unit Penyertaan setelah REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dinyatakan efektif oleh OJK;
- f. Biaya pemasangan berita/pemberitahuan di surat kabar mengenai rencana perubahan Kontrak Investasi Kolektif dan/atau Prospektus (jika ada) dan perubahan Kontrak Investasi Kolektif setelah REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dinyatakan efektif oleh OJK;
- g. Biaya-biaya atas jasa auditor yang memeriksa laporan keuangan tahunan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS ;
- h. Biaya-biaya pencatatan tahunan di Bursa Efek Indonesia untuk tahun kedua dan seterusnya sejak REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS memperoleh pernyataan efektif dari OJK sebagaimana ditetapkan dalam perjanjian dengan Bursa Efek Indonesia;
- i. Biaya tahunan untuk tahun kedua dan seterusnya di KSEI sebagaimana ditetapkan dalam perjanjian dengan KSEI;
- j. Biaya-biaya yang dikenakan oleh penyedia jasa 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 (jika ada); dan
- k. Pengeluaran pajak yang berkenaan dengan pembayaran imbalan jasa dan biaya-biaya di atas (jika ada).

### 10.2. BIAYA YANG MENJADI BEBAN MANAJER INVESTASI

- a. Biaya persiapan pembentukan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yaitu biaya pembuatan Kontrak Investasi Kolektif, pencetakan dan distribusi Prospektus Awal dan penerbitan dokumen-dokumen yang diperlukan termasuk imbalan jasa Akuntan, Konsultan Hukum dan Notaris;
- b. Biaya administrasi pengelolaan portofolio REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yaitu biaya telepon, faksimili, fotokopi dan transportasi;
- c. Biaya pemasaran termasuk biaya pencetakan brosur, biaya promosi dan iklan dari REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- d. Biaya pencetakan dan distribusi Formulir Profil Calon Pemegang Unit Penyertaan serta formulir-formulir sehubungan dengan pembelian dan penjualan kembali Unit Penyertaan (jika ada);

- e. Imbalan jasa Konsultan Hukum, Akuntan, Notaris dan beban lainnya kepada pihak ketiga (jika ada) berkenaan dengan pembubaran dan likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS atas harta kekayaannya;
- f. Biaya pencatatan awal, biaya pencatatan tahun pertama dan biaya-biaya lain (jika ada) yang berkenaan dengan Bursa Efek Indonesia;
- g. Biaya pendaftaran awal dan biaya tahunan untuk tahun pertama di KSEI.

#### **10.3. BIAYA YANG MENJADI BEBAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**

- a. Biaya transaksi di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan ketentuan-ketentuan Bursa Efek Indonesia di mana Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tersebut dicatatkan;
- b. Biaya pemindahbukuan/transfer bank (jika ada) sehubungan dengan pembelian Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan, pembayaran hasil penjualan kembali Unit Penyertaan dan pembagian Hasil Investasi ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan;
- c. Biaya bea materai atas Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan transaksi pembelian Unit Penyertaan (*subscription*) dan/atau penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption*) sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan-undangan yang berlaku (jika ada); dan
- d. Pajak-pajak yang berkenaan dengan Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya di atas (jika ada).

- 10.4.** Biaya Konsultan Hukum, biaya Notaris, biaya Akuntan dan/atau biaya-biaya lainnya (jika ada) menjadi beban Manajer Investasi, Bank Kustodian dan/atau REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sesuai dengan pihak yang memperoleh manfaat atau yang melakukan kesalahan sehingga diperlukan jasa profesi dimaksud.

## 10.5. ALOKASI BIAYA

| JENIS   | %   | KETERANGAN   |
|---|---|--|
| Dibebankan kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS   |   |  |
| A. Imbalan Jasa Manajer Investasi   | Maks. 1%  | per tahun yang dihitung secara harian dari Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan 365 Hari Kalender per tahun atau 366 Hari Kalender per tahun untuk tahun kabisat dan dibayarkan setiap bulan; |
| B. Imbalan Jasa Bank Kustodian  | Maks. 0,10%   |  |
| c. Biaya yang berkenaan dengan penggunaan Indeks IDX ESG Leaders  | adalah sebagai berikut:<br>a. satu setengah basis poin (1½ bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan ketentuan minimum sebesar Rp 12.500.000 (dua belas juta lima ratus ribu Rupiah), untuk nilai aset yang kurang dari Rp 100.000.000.000,- (seratus miliar Rupiah); atau<br>b. satu basis poin (1 bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk nilai aset yang sebesar Rp 100.000.000.000,- (seratus miliar Rupiah) sampai dengan Rp 250.000.000.000,- (dua ratus lima puluh miliar Rupiah); atau<br>c. setengah basis poin (½ bps) dari total aset REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan ketentuan maksimum sebesar Rp100.000.000,- (seratus juta Rupiah), untuk nilai aset sebesar lebih dari Rp 250.000.000.000,- (dua ratus lima puluh miliar Rupiah). | untuk setiap kuartal dan akan dibayarkan setiap kuartal  |
| Dibebankan kepada Pemegang Unit Penyertaan  |   |  |
| A. Biaya Transaksi Unit Penyertaan di Bursa Efek Indonesia  | Sesuai ketentuan Bursa Efek Indonesia   |  |
| B. Semua biaya bank   | Jika ada  |  |
| C. Biaya bea materai atas Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit | Jika ada  |  |

|   |                 |  |
|---|-----------------|--|
| <p>Penyertaan melakukan transaksi pembelian Unit Penyertaan (<i>subscription</i>) dan/atau penjualan kembali Unit Penyertaan (<i>redemption</i>) sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku (jika ada); dan</p> <p>D. Pajak-pajak yang dikenakan dengan Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya di atas</p> | <p>Jika ada</p> |  |
|---|-----------------|--|

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

## BAB XI HAK-HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN

Dengan tunduk pada syarat-syarat sesuai tertulis dalam Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, setiap Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS mempunyai hak-hak sebagai berikut:

**a. Memperoleh Bukti Kepemilikan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yaitu Konfirmasi Transaksi**

Bukti kepemilikan Unit Penyertaan dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah Konfirmasi Transaksi yang akan diterbitkan oleh Pemegang Rekening yang ditunjuk Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk menyimpan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dimilikinya, sepanjang hal tersebut diperjanjikan dalam perjanjian pembukaan Rekening Efek yang dibuat dan ditandatangani oleh Pemegang Rekening dan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

**b. Memperoleh Pembagian Hasil Investasi Sesuai Kebijakan Pembagian Hasil Investasi (jika ada)**

**c. Menjual Kembali Sebagian Atau Seluruh Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS bagi Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) atau hak untuk menjual Unit Penyertaan melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia atau kepada Dealer Partisipan bagi Pemegang Unit Penyertaan**

Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) sebagai Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk menjual kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dimilikinya setiap Hari Bursa kepada Manajer Investasi. Masyarakat pemodal sebagai Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk menjual sebagian atau seluruh Unit Penyertaan yang dimilikinya setiap Hari Bursa melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan syarat dan ketentuan Bursa Efek Indonesia atau kepada Dealer Partisipan dalam Satuan Kreasi, sesuai dengan syarat dan ketentuan dalam Bab XVI Prospektus.

**d. Memperoleh informasi mengenai laporan keuangan tahunan, laporan bulanan dan laporan laporan lainnya yang diumumkan di Bursa Efek Indonesia sesuai ketentuan yang berlaku pada Bursa Efek Indonesia.**

**e. Memperoleh Informasi Mengenai Nilai Aktiva Bersih Harian Setiap Unit Penyertaan Dan Kinerja REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

Setiap Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mendapatkan informasi Nilai Aktiva Bersih harian setiap Unit Penyertaan, komposisi Portofolio, jumlah Unit Penyertaan yang beredar (jika ada perubahan), jumlah Dealer Partisipan (jika ada perubahan) dan kinerja 30 (tiga puluh) hari serta 1 (satu) tahun terakhir dari REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS. Nilai Aktiva Bersih akan dihitung oleh Bank Kustodian pada saat akhir Hari Bursa dan akan diumumkan secara luas melalui surat kabar yang mempunyai peredaran nasional pada Hari Bursa berikutnya. Informasi mengenai komposisi Portofolio, jumlah Unit Penyertaan yang beredar (jika ada perubahan) dan jumlah Dealer Partisipan (jika ada perubahan) akan diumumkan di Bursa Efek Indonesia.

**f. Memperoleh Bagian Atas Hasil Likuidasi Secara Proporsional Dengan Kepemilikan Unit Penyertaan Dalam Hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS Dibubarkan Dan Dilikuidasi**

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dibubarkan dan dilikuidasi maka hasil likuidasi harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

## BAB XII PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI

### 12.1. HAL-HAL YANG MENYEBABKAN REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS WAJIB DIBUBARKAN

REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berlaku sejak ditetapkan pernyataan efektif oleh OJK dan wajib dibubarkan, apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut:

- a. Dalam jangka waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa, REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang Pernyataan Pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari Rp. 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah); dan/atau
- b. Diperintahkan oleh OJK sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan/atau
- c. Total Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kurang dari Rp. 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan/atau
- d. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

### 12.2. PROSES PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf a di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) Menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada OJK dan mengumumkan rencana pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional, paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 12.1 huruf a di atas;
- ii) Menginstruksikan paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 12.1 huruf a di atas kepada Bank Kustodian untuk membayarkan dana hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat pembubaran namun tidak boleh lebih kecil dari Nilai Aktiva Bersih awal (harga par) dan dana tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 12.1 huruf a di atas; dan
- iii) Membubarkan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dalam jangka waktu paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 12.1 huruf a di atas, dan menyampaikan laporan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada OJK paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dibubarkan, disertai dengan:
  1. Akta pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Notaris yang terdaftar di OJK; dan
  2. Laporan keuangan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK, jika REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah memiliki dana kelolaan.

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf b di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) Mengumumkan rencana pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran 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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- ii) Menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak diperintahkan Otoritas Jasa Keuangan, untuk membayarkan dana hasil likuidasi yang menjadi hak pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat pembubaran dan dana tersebut diterima pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) Menyampaikan laporan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak diperintahkan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS oleh Otoritas Jasa Keuangan dengan dokumen sebagai berikut:
  1. Pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;

2. Laporan keuangan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK;
3. Akta pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Notaris yang terdaftar di OJK.

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf c di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) Menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada OJK dengan dilengkapi kondisi keuangan terakhir REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dan mengumumkan kepada para Pemegang Unit Penyertaan rencana pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS paling sedikit dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional, dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 12.1 huruf c di atas serta pada hari yang sama memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- ii) Menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf c di atas, untuk membayarkan dana hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) Menyampaikan laporan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf c di atas dengan dokumen sebagai berikut:
  1. Pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
  2. Laporan keuangan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK;
  3. Akta pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Notaris yang terdaftar di OJK.

Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 12.1 huruf d di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) Menyampaikan rencana pembubaran kepada OJK dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak terjadinya kesepakatan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian dengan melampirkan:
  - a) Kesepakatan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian; dan
  - b) Kondisi keuangan terakhir;
 dan pada hari yang sama mengumumkan rencana pembubaran kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling kurang dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional serta memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- ii) Menginstruksikan kepada Bank Kustodian paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak terjadinya kesepakatan pembubaran Reksa Dana, untuk membayarkan dana hasil likuidasi yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) Menyampaikan laporan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak disepakatinya pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS disertai dengan dokumen sebagai berikut:
  1. Pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK;
  2. Laporan keuangan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang di audit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK;
  3. Akta pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Notaris yang terdaftar di OJK.

**12.3.** Manajer Investasi wajib memastikan bahwa hasil dari likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

**12.4.** Setelah dilakukannya pengumuman rencana pembubaran, likuidasi dan pembagian hasil likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, maka Pemegang Unit Penyertaan tidak dapat melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan.

## 12.5. Pembagian Hasil Likuidasi

Dalam hal masih terdapat dana hasil likuidasi yang belum diambil 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 pemegang Unit Penyertaan sebanyak 3 (tiga) kali dalam tenggang waktu masing-masing 10 (sepuluh) Hari Bursa serta telah mengumumkannya dalam surat kabar harian berbahasa Indonesia 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 tanggal pembubaran, dalam jangka waktu 3 (tiga) tahun;
- b. Setiap biaya yang timbul atas penyimpanan dana tersebut akan dibebankan kepada rekening giro tersebut; dan
- c. Apabila dalam jangka waktu 3 (tiga) tahun tidak diambil oleh Pemegang Unit Penyertaan, dana tersebut wajib diserahkan oleh Bank Kustodian kepada Pemerintah Indonesia untuk keperluan pengembangan industri Pasar Modal.

## 12.6. 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 lain untuk mengadministrasikan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS; atau
- b. Menunjuk salah 1 (satu) pihak yang masih memiliki izin usaha atau surat persetujuan untuk melakukan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, jika tidak terdapat Manajer Investasi atau Bank Kustodian pengganti.

Dalam hal pihak yang ditunjuk untuk melakukan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana dimaksud pada angka 12.6. huruf b adalah Bank Kustodian, Bank Kustodian dapat menunjuk pihak lain untuk melakukan likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dengan pemberitahuan kepada OJK.

Manajer Investasi atau Bank Kustodian yang ditunjuk untuk melakukan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana dimaksud pada angka 12.6. huruf b wajib menyampaikan laporan penyelesaian pembubaran kepada OJK paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa sejak ditunjuk untuk membubarkan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang disertai dengan dokumen sebagai berikut:

- a. Pendapat dari Konsultan Hukum yang terdaftar di OJK,
- b. Laporan keuangan pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang diaudit oleh Akuntan yang terdaftar di OJK, serta
- c. Akta pembubaran REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Notaris yang terdaftar di OJK.

## 12.7. Manajer Investasi wajib menunjuk 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.

## 12.8. Dalam hal REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dibubarkan dan dilikuidasi oleh Manajer Investasi, maka biaya pembubaran dan likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS termasuk biaya Konsultan Hukum, Akuntan dan Notaris serta biaya lain kepada pihak ketiga menjadi beban Manajer Investasi.

Dalam hal Bank Kustodian atau pihak lain yang ditunjuk oleh Bank Kustodian melakukan pembubaran dan likuidasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana dimaksud dalam butir 12.8. di atas, maka biaya pembubaran dan likuidasi, termasuk biaya Konsultan Hukum, Akuntan, dan Notaris serta biaya lain kepada pihak ketiga dapat dibebankan kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

**BAB XIII**  
**PENDAPAT DARI SEGI HUKUM**

*(lihat halaman selanjutnya)*

No. Referensi: 0274/AM-4707022/AA-NN-lw/III/2022

17 Maret 2022

Kepada Yth.

**PT Capital Asset Management**

Gedung Menara Jamsostek

Menara Utara Lantai 5

Jl. Gatot Subroto No. 38

Jakarta 12710

**Perihal: Pendapat dari Segi Hukum Sehubungan dengan Pembentukan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK)**

Dengan hormat,

saya, Adrianus Ardianto, yang memiliki Surat Tanda Terdaftar Profesi Penunjang Pasar Modal sesuai dengan surat Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan No. STTD.KH-33/PM.22/2018 tanggal 28 Maret 2018 dan telah terdaftar dalam Himpunan Konsultan Hukum Pasar Modal dengan No. 200210, sebagai rekan pada Kantor Konsultan Hukum ARDIANTO & MASNIARI, telah ditunjuk oleh PT Capital Asset Management berdasarkan Surat Direksi No. No. 354/CMP/CAM/XII/2021 tanggal 10 Desember 2021, untuk bertindak sebagai Konsultan Hukum Independen sehubungan dengan pembentukan REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK), sebagaimana termaktub dalam akta KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) No. 08 tanggal 23 Februari 2022, dibuat di hadapan Pratiwi Handayani, S.H., Notaris di Kota Administrasi Jakarta Pusat (selanjutnya disebut "Kontrak"), antara PT Capital Asset Management selaku manajer investasi (selanjutnya disebut "Manajer Investasi") dan PT Bank KEB Hana Indonesia selaku bank kustodian (selanjutnya disebut "Bank Kustodian"), di mana Manajer Investasi akan melakukan Penawaran Umum atas Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) yang akan diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia secara terus menerus dengan jumlah minimum 100.000.000 (seratus juta) Unit Penyertaan dengan ketentuan tidak lebih kecil dari jumlah yang setara dengan Rp 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah), sampai dengan jumlah maksimum 10.000.000.000 (sepuluh miliar) Unit Penyertaan. Setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

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

(REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal disesuaikan dengan nilai Saham-Saham pada Indeks IDX ESG Leaders pada Tanggal Penyerahan yang pertama kali yang ditetapkan oleh Manajer Investasi. Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) yang ditawarkan oleh Manajer Investasi tersebut akan diambil oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) berdasarkan jumlah Satuan Kreasi sesuai dengan mekanisme penciptaan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK).

### **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 INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) Tanggal 17 Maret 2022 yang kami sampaikan dengan Surat kami No. Referensi: 0273/AM-4707022/AA-NN-lw/III/2022 tanggal 17 Maret 2022 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 REKSA DANA BERBENTUK KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK) (untuk selanjutnya disebut "REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS") yang diajukan oleh Manajer Investasi sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif *jo.* Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 2/POJK.04/2020 tanggal 8 Januari 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif ("POJK tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif").

Dalam menyusun Pendapat dari Segi Hukum ini, Konsultan Hukum memperhatikan ketentuan yang diatur dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 66/POJK.04/2017 tanggal 22 Desember 2017 tentang Konsultan Hukum yang Melakukan Kegiatan di Pasar Modal dan dengan mengacu pada standar profesi Konsultan Hukum 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.

## **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. Maksud dan Tujuan;
  - d. Susunan Anggota Direksi dan Dewan Komisaris;
  - e. Tim Pengelola Investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
  - f. Izin-izin sehubungan dengan kegiatan usaha;
  - g. Dokumen operasional; dan
  - h. Surat pernyataan atas fakta-fakta yang dianggap material;
  
2. Terhadap Bank Kustodian, meliputi:
  - a. Akta Pendirian dan Anggaran Dasar yang berlaku;
  - b. Susunan modal pemegang saham;
  - c. Susunan Anggota Direksi dan Dewan Komisaris;
  - d. Izin-izin sehubungan dengan kegiatan usaha;
  - e. Dokumen operasional;
  - f. Laporan tahunan dan bulanan Bank Kustodian;
  - g. Surat pernyataan atas fakta-fakta yang dianggap material; dan
  - h. Surat kuasa penunjukan dari pihak-pihak yang mewakili Direksi Bank Kustodian.
  
3. Terhadap Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, meliputi:
  - a. Akta Kontrak Investasi Kolektif REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
  - b. Penawaran umum;
  - c. Penggantian Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian;
  - d. Kerahasiaan;
  - e. Pembubaran; dan
  - f. Penyelesaian perselisihan.
  
4. Terhadap Perjanjian-Perjanjian Dengan Pihak Ketiga Sehubungan Dengan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

## Asumsi

Dalam melakukan pemeriksaan dan penelitian tersebut di atas, kami mengasumsikan bahwa:

1. selain dari dokumen-dokumen yang telah diterima, tidak ada dokumen-dokumen lain mengenai perubahan anggaran dasar terakhir, perubahan susunan pengurus (Direksi dan Dewan Komisaris) terakhir, 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 atau *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 dan Tim Pengelola Investasi dari Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang termuat dalam Surat Pernyataan, sebagaimana disebutkan dalam Laporan Pemeriksaan Hukum ini, dapat dimintakan pertanggungjawabannya baik secara pidana maupun perdata;
7. 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;

8. semua perjanjian sebagaimana disebutkan dalam Laporan Pemeriksaan Hukum ini dibuat berdasarkan kesepakatan dan itikad baik sebagaimana dimaksud dalam Pasal 1320 dan Pasal 1338 Kitab Undang-Undang Hukum Perdata ; dan
9. semua pengungkapan informasi mengenai Efek 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 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 Jakarta Pusat 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 Berita Acara Rapat PT Capital Asset Management No. 100 tanggal 14 Desember 2015, dibuat di hadapan Yulia, S.H., notaris di Kota Jakarta Selatan, yang telah memperoleh pengesahan dari Menteri

Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0948500.AH.01.02.Tahun 2015 tanggal 21 Desember 2015 *jo.* akta Pernyataan Keputusan Para Pemegang Saham PT Capital Asset Management No. 51 tanggal 6 November 2019, dibuat di hadapan Yulia, S.H., notaris di Kota Jakarta Selatan, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0092025.AH.01.02.Tahun 2019 tanggal 08 November 2019.

3. Maksud dan tujuan Manajer Investasi sebagaimana termaktub dalam anggaran dasar Manajer Investasi adalah berusaha dalam bidang perusahaan efek (manajer investasi dan penasihat investasi).
4. Susunan permodalan dan pemegang saham Manajer Investasi yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini termaktub dalam akta Berita Acara Rapat Perseroan Terbatas PT Capital Asset Management No. 100 tanggal 14 Desember 2015, dibuat di hadapan Yulia, SH., notaris di Kota Jakarta Selatan, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0948500.AH.01.02.Tahun 2015 tanggal 21 Desember 2015, susunan modal dan pemegang saham CAPITAL adalah sebagai berikut:

| Keterangan                           | Nilai Nominal Rp 1.000.000,- per saham |                 | %     |
|--------------------------------------|--|-----------------|-------|
|                                      | Jumlah Saham                           | Rupiah          |       |
| <b>Modal Dasar</b>                   | 766.000                                | 766.000.000.000 |       |
| <b>Modal Ditempatkan dan Disetor</b> | 191.500                                | 191.500.000.000 | 100   |
| <b>Pemegang Saham:</b>               |  |                 |       |
| 1. PT Capital Global Investments     | 191.493                                | 191.493.000.000 | 99,99 |
| 2. PT Capital Global Strategic       | 7                                      | 7.000.000       | 0,01  |
| <b>Jumlah Saham dalam Portepel</b>   | 574.500                                |                 |       |

5. Susunan anggota Direksi dan Dewan Komisaris yang menjabat sampai dengan diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum adalah sebagai berikut:

| No. | Nama          | Jabatan        | Akta Pengangkatan |                       |   | Keterangan  |
|-----|---------------|----------------|-------------------|-----------------------|---|---|
|     |               |                | No.               | Tanggal               | Dibuat oleh/<br>di hadapan                            |   |
| 1.  | Yo Hendrik    | Direktur Utama | 51                | 6<br>November<br>2019 | Yulia, S.H.,<br>notaris di Kota<br>Jakarta<br>Selatan | Diterima dan<br>dicatat di dalam<br>Sistem Administrasi<br>Badan Hukum<br>Kementerian<br>Hukum dan Hak<br>Asasi Manusia<br>Republik Indonesia<br>dengan Surat No. |
| 2.  | Ivan Hadinata | Direktur       | 51                | 6<br>November<br>2019 | Yulia, S.H.,<br>notaris di Kota<br>Jakarta<br>Selatan |   |

|    |                 |                      |    |                 |   |  |
|----|-----------------|----------------------|----|-----------------|---|--|
| 3. | Darwin          | Komisaris Utama      | 51 | 6 November 2019 | Yulia, S.H.,<br>notaris di Kota Jakarta Selatan | AHU-AH.01.03-0357017 tanggal 8 November 2019 dan didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0214349.AH.01.11. Tahun 2019 tanggal 8 November 2019 |
| 4. | Ir. Ngadiran TH | Komisaris Independen | 51 | 6 November 2019 | Yulia, S.H.,<br>notaris di Kota Jakarta Selatan |  |

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 REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah sebagai berikut:

| No. | Tim Pengelola Investasi | Jabatan |
|-----|-------------------------|---------|
| 1.  | Wisnu Karto             | Ketua   |
| 2.  | Desmon Roy B. Silitonga | Anggota |

7. Semua anggota Direksi serta Wakil Manajer Investasi Pengelola Investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah memiliki izin orang-perseorangan sebagai Wakil Manajer Investasi.
8. Anggota Direksi dari Manajer Investasi dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah menyatakan bahwa anggota Direksi dari Manajer Investasi dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tidak pernah dinyatakan pailit dan masing-masing mereka tidak pernah menjadi anggota Direksi yang dinyatakan bersalah menyebabkan suatu perseroan dinyatakan pailit atau pernah dihukum karena melakukan tindak pidana yang merugikan keuangan Negara Republik Indonesia.
9. Anggota Direksi dari Manajer Investasi dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah menyatakan bahwa anggota Direksi dari Manajer Investasi tidak mempunyai jabatan rangkap pada perusahaan lain, dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada saat ini tidak sedang bekerja pada lebih dari 1 (satu) Perusahaan Efek dan/atau Lembaga jasa keuangan lainnya.

10. Anggota Direksi dari Manajer Investasi dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah menyatakan bahwa anggota Direksi dari Manajer Investasi dan Wakil Manajer Investasi pengelola investasi REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS tidak terlibat baik dalam perkara pidana, perdata, tata usaha negara, maupun kepailitan di muka peradilan umum.
11. Direksi Manajer Investasi telah menyatakan bahwa 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 yang dimuat dalam website Manajer Investasi adalah benar sesuai dengan kondisi terkini Manajer Investasi.
12. Rencana pembentukan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS telah disetujui oleh seluruh anggota Direksi Manajer Investasi.
13. Direksi Manajer Investasi telah menyatakan bahwa Manajer Investasi tidak terlibat baik dalam perkara pidana, perdata, perpajakan, tata usaha negara maupun kepailitan di muka badan peradilan di Indonesia.
14. 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.
15. Anggaran Dasar Bank Kustodian yang berlaku pada tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum ini termaktub dalam akta Pernyataan Keputusan Rapat PT Bank Hana No. 6 tanggal 12 Juli 2013, yang telah memperoleh persetujuan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-07262.AH.01.02.Tahun 2014 tanggal 20 Februari 2014 *jis.* akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham PT Bank KEB Hana No. 8 tanggal 14 Mei 2014, yang telah memperoleh persetujuan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-02753.40.20.2014 tanggal 14 Mei 2014, akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham PT Bank KEB Hana No. 921 tanggal 16 Mei 2016, ketiganya dibuat di hadapan Refizal, S.H., M.Hum., notaris di Jakarta, yang telah diterima dan dicatat di dalam *database* Sisminbakum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0049401 tanggal 18 Mei 2016, yang tersebut telah diterima dan dicatat di dalam *database* Sisminbakum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0049401 tanggal 18 Mei 2016, akta Pernyataan Keputusan

Pemegang Saham PT Bank KEB Hana Indonesia No. 18 tanggal 27 Mei 2019, dibuat di hadapan Mellia, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta, yang telah diterima dan dicatat di dalam *database* Sistem Administrasi Badan Hukum dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0284359 tanggal 29 Mei 2019 dan Surat No. AHU-AH.01.03-0284360 tanggal 29 Mei 2019, akta Pernyataan Keputusan Rapat PT Bank KEB Hana Indonesia No. 47 tanggal 15 Mei 2020, yang telah diterima dan dicatat di dalam *database* Sistem Administrasi Badan Hukum dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0222229 tanggal 18 Mei 2020 dan Surat No. AHU-AH.01.03-0222233 tanggal 18 Mei 2020, dan akta Pernyataan Keputusan Rapat PT Bank KEB Hana Indonesia No. 49 tanggal 15 Juni 2021, keduanya dibuat di hadapan Hannywati Gunawan, S.H., notaris di Jakarta yang telah diterima dan dicatat di dalam *database* Sistem Administrasi Badan Hukum dengan Surat No. AHU-AH.01.03-0377609 tanggal 15 Juni 2021.

16. Bank Kustodian telah menyatakan bahwa Bank Kustodian tidak terlibat dalam perkara perdata, pidana, arbitrase, perburuhan, Tata Usaha Negara dan perpajakan dengan institusi pemerintah yang berwenang, tidak ada pendaftaran atau proses kepailitan atau penundaan pembayaran yang berlangsung di Peradilan Niaga yang berwenang atau pembubaran Bank Kustodian menurut ketentuan hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.
17. Bank Kustodian telah melaksanakan kewajiban masing-masing terkait laporan tahunan periode tahun 2020 dan laporan aktivitas bulanan periode bulan September 2021 sampai dengan bulan November 2021, sebagaimana dimaksud dalam Pasal 2 Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 24/POJK.04/2017 tanggal 21 Juni 2017 tentang Laporan Bank Umum Sebagai Kustodian, kecuali laporan aktivitas bulanan periode bulan Desember 2021 sampai dengan bulan Februari 2022 yang belum kami terima sampai dengan tanggal diterbitkannya Pendapat dari Segi Hukum.
18. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah menyatakan bahwa Manajer Investasi dan Bank Kustodian tidak mempunyai hubungan afiliasi satu sama lain.
19. Manajer Investasi telah menandatangani perjanjian-perjanjian sebagai berikut:
  - a. Perjanjian Kerja Sama Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders (Reksa Dana Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek) No. 001/CAM/PKS/I/2022 dan No. 095/DIR-MASID/I/2022 tanggal 31 Januari 2022 dengan PT Mirrae Asset Sekuritas Indonesia selaku Dealer Partisipan;
  - b. Perjanjian Pendaftaran Unit Penyertaan Di KSEI No. SP-001/ETF/KSEI/0122 tanggal 16 Februari 2022 dengan PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI); dan
  - c. Perjanjian Pendahuluan Pencatatan Unit Penyertaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif tertanggal 9 Maret 2022 dengan PT Bursa Efek Indonesia.Perjanjian-perjanjian tersebut di atas masih berlaku dan mengikat Manajer Investasi.

20. Penggunaan Indeks IDX ESG Leaders sebagai indeks acuan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (REKSA DANA YANG UNIT PENYERTAANNYA DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK), telah memperoleh persetujuan dari PT Bursa Efek Indonesia selaku pemilik Indeks IDX ESG Leaders, sebagaimana tercantum dalam Surat Keputusan PT Bursa Efek Indonesia kepada Manajer Investasi No. S-00254/BEI.LDT/01-2022 tanggal 10 Januari 2022 perihal Permohonan Ijin Penggunaan Index IDX ESG Leaders.
21. Kontrak telah dibuat sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku, khususnya peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal yang mengatur tentang reksa dana kontrak investasi kolektif.
22. REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berlaku sejak ditetapkannya pernyataan efektif oleh Otoritas Jasa Keuangan (“OJK”) sampai dinyatakan bubar sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku.
23. 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 serta dapat dituntut pemenuhannya di muka badan peradilan yang berwenang. Setelah ditetapkannya pernyataan efektif oleh OJK, setiap pembeli Unit Penyertaan yang karena itu menjadi pemilik/Pemegang Unit Penyertaan terikat oleh Kontrak.
24. Kontrak memuat ketentuan mengenai kerahasiaan dan keamanan data/informasi Pemegang Unit Penyertaan sebagai bentuk penerapan prinsip perlindungan konsumen sebagaimana disyaratkan dalam Pasal 2 huruf d Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 1/POJK.07/2013 tanggal 26 Juli 2013 tentang Perlindungan Konsumen Sektor Jasa Keuangan.
25. 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.
26. REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib dibubarkan apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut: (i) dalam jangka waktu 120 (seratus dua

puluh) Hari Bursa, REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang pernyataan pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari Rp. 10.000.000.000,- (sepuluh miliar Rupiah); (ii) diperintahkan oleh OJK sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; (iii) total Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS kurang dari Rp. 10.000.000.000,- (sepuluh miliar) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut; atau (iv) Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

27. Pilihan penyelesaian perselisihan antara Manajer Investasi, Bank Kustodian dan Pemegang Unit Penyertaan yang berhubungan dengan Kontrak menggunakan mekanisme arbitrase 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.
28. 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**



Adrianus Ardianto  
Partner  
STTD.KH-33/PM.22/2018

**BAB XIV**  
**PENDAPAT AKUNTAN TENTANG LAPORAN KEUANGAN**

*(lihat halaman selanjutnya)*

**REKSA DANA INDEKS  
CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

Laporan Keuangan  
Tanggal 31 Desember 2024 dan  
untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut  
Beserta Laporan Auditor Independen

# REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

## Laporan Keuangan Tanggal 31 Desember 2024 dan untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut Beserta Laporan Auditor Independen

### DAFTAR ISI

---

|   | Halaman |
|---|---------|
| Surat Pernyataan Manajer Investasi  |         |
| Surat Pernyataan Bank Kustodian   |         |
| Laporan Auditor Independen  |         |
| Laporan Posisi Keuangan   | 1       |
| Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain   | 2       |
| Laporan Perubahan Aset Bersih Yang Dapat Didistribusikan<br>Kepada Pemegang Unit Penyertaan | 3       |
| Laporan Arus Kas  | 4       |
| Catatan Atas Laporan Keuangan   | 5 - 20  |

\*\*\*\*\*

**SURAT PERNYATAAN MANAJER INVESTASI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA  
TANGGAL 31 DESEMBER 2024  
REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

Kami yang bertanda-tangan dibawah ini:

Nama : Yo Hendrik  
Alamat : Menara Jamsostek Lt. 5, Jl. Gatot Subroto No. 38  
Nomor Telepon : 021-22773900  
Jabatan : Direktur Utama

Nama : Ivan Hadinata  
Alamat Kantor : Menara Jamsostek Lt. 5, Jl. Gatot Subroto No. 38  
Nomor Telepon : 021-22773900  
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders**.
2. Laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders**.
5. Kami bertanggung jawab atas laporan keuangan sesuai dengan tugas dan tanggung jawab masing-masing pihak sebagaimana tersebut dalam Kontrak Investasi Kolektif **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 12 Maret 2025  
**PT Capital Asset Management**

  
9990FAMX183418115

**Yo Hendrik**  
Direktur Utama

**Ivan Hadinata**  
Direktur

**SURAT PERNYATAAN BANK KUSTODIAN  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA  
TANGGAL 31 DESEMBER 2024**

Kami yang bertanda-tangan dibawah ini:

Nama : Reza Riono  
Alamat Kantor : Mangkuluhur City - Tower One, 15th Floor  
Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 1-3 Jakarta 12930  
Nomor Telepon : 021 50811111  
Jabatan : Trust and Custody Ops. Head

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** (“Reksa Dana”) sesuai dengan tugas dan tanggung jawab masing-masing sebagai Bank Kustodian sebagaimana tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif (“KIK”) Reksa Dana, serta menurut peraturan dan perundangan yang berlaku.
2. Laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. Sesuai dengan tugas dan tanggung jawab sebagaimana disebutkan dalam butir 1 diatas, menyatakan bahwa :
  - a. Semua informasi dalam laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** telah dimuat secara lengkap dan benar.
  - b. Laporan keuangan **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal **Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders** sesuai dengan tugas dan tanggung jawab masing-masing sebagai Bank Kustodian sebagaimana tercantum dalam KIK Reksa Dana, menurut peraturan dan perundangan yang berlaku.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 12 Maret 2025  
Atas nama dan mewakili Bank Kustodian  
**PT Bank KEB Hana Indonesia**



**Reza Riono**  
Trust and Custody Ops. Head

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**No. 00012/2.1138/AU.1/09/1396-2/1/III/2025**

**Pemegang Unit Penyertaan, Manajer Investasi, dan Bank Kustodian  
Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders**

### Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders ("Reksa Dana") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba-rugi dan penghasilan komprehensif lain laporan, perubahan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa tanggal 31 Desember 2024, kinerja keuangan, laporan perubahan aset bersih, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang diterapkan 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.

### 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 Laporan Keuangan pada laporan kami, termasuk sehubungan dengan hal audit utama yang dikomunikasikan di bawah ini.

## **Hal Audit Utama (Lanjutan)**

Oleh karena itu, audit kami mencakup pelaksanaan prosedur yang didesain untuk merespons penilaian kami atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan terlampir. Hasil dari prosedur audit kami, termasuk prosedur yang dilakukan untuk merespons hal audit utama di bawah ini, menyediakan basis bagi opini kami terhadap laporan keuangan terlampir.

### Portofolio Efek

Seperti diuraikan dalam Catatan 4 atas laporan keuangan terlampir, pada tanggal 31 Desember 2024 Reksa Dana mencatat portofolio efek yang terdiri dari efek bersifat ekuitas sebesar total Rp 9.987.799.404,- atau sekitar 98,54% dari jumlah aset Reksa Dana, dan diklasifikasikan sebagai aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi.

Dalam merespon hal audit utama yang teridentifikasi, kami melakukan prosedur audit sebagai berikut:

1. Kami memeriksa informasi yang relevan atas portofolio e fek ekuitas, dengan membandingkan data yang tersedia bagi publik, yaitu dengan membandingkan antara nilai wajar efek ekuitas terhadap harga penutupan Bursa Efek Indonesia (BEI) per 30 Desember 2024.
2. Kami telah melakukan pengujian yang memadai terkait dengan penjualan dan pembelian efek ekuitas selama tahun berjalan, serta melakukan penelusuran ke dokumen pendukung;
3. Kami memeriksa ketepatan pengakuan keuntungan atau kerugian atas perdagangan efek ekuitas yang diakui manajemen;
4. Kami memeriksa akurasi matematis nilai portofolio efek ekuitas;
5. Kami mengevaluasi kecukupan pengungkapan terkait pada catatan atas laporan keuangan terlampir.

## **Tanggung Jawab Manajer Investasi dan Bank Kustodian atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan**

Manajer Investasi bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini dan 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 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 memiliki atensi untuk melikuidasi Reksa Dana atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Reksa Dana.

## **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 memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik 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 disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian 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 keefektivitasan pengendalian internal Reksa Dana.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material 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.

## **Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)**

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

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara mencapai penyajian wajar.

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola 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.

Kantor Akuntan Publik  
Andi Ruswandi Wisnu & Rekan



**Arum Meliana, CPA**

Nomor Izin Akuntan Publik: AP.1396

Jakarta, 12 Maret 2025



00012

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS****LAPORAN POSISI KEUANGAN**

Per 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | <b>Catatan</b> | <b>2024</b>            | <b>2023</b>             |
|--|----------------|------------------------|-------------------------|
| <b>ASET</b>                                  |                |                        |                         |
| Portofolio Efek                              |                |                        |                         |
| Efek Bersifat Ekuitas                        | 2,4            | 9.987.799.404          | 11.296.822.895          |
| Kas dan Setara Kas                           | 2,5            | 97.455.760             | 110.999.530             |
| Piutang Dividen                              | 6              | 48.945.060             | -                       |
| Piutang Lain-lain                            | 7              | 1.371.658              | -                       |
| <b>JUMLAH ASET</b>                           |                | <b>10.135.571.882</b>  | <b>11.407.822.425</b>   |
| <b>LIABILITAS</b>                            |                |                        |                         |
| Utang Pajak                                  | 2,8            | 13.457                 | 10.074                  |
| Beban AkruaI                                 | 2,9            | 41.619.382             | 41.594.731              |
| <b>TOTAL LIABILITAS</b>                      |                | <b>41.632.839</b>      | <b>41.604.805</b>       |
| <b>NILAI ASET BERSIH</b>                     |                |                        |                         |
| Total Kenaikan Nilai Aktiva Bersih           | 10             | 10.093.939.043         | 11.366.217.620          |
| Penghasilan Komprehensif Lain                |                | -                      | -                       |
| <b>TOTAL NILAI ASET BERSIH</b>               |                | <b>10.093.939.043</b>  | <b>11.366.217.620</b>   |
| <b>JUMLAH UNIT PENYERTAAN YANG BEREDAR</b>   | 8              | <b>98.600.000,0000</b> | <b>105.500.000,0000</b> |
| <b>NILAI ASET BERSIH PER UNIT PENYERTAAN</b> |                | <b>102,3726</b>        | <b>107,7367</b>         |

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

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | <u>Catatan</u> | <u>2024</u>                 | <u>2023</u>                 |
|---|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>PENDAPATAN</b>   |                |                             |                             |
| <b>Pendapatan Investasi</b>                               |                |                             |                             |
| Pendapatan Dividen  | 11             | 374.693.432                 | 310.703.933                 |
| Keuntungan (Kerugian) Investasi yang<br>Telah Direalisasi | 12             | 1.349.538.950               | (100.416.731)               |
| Keuntungan (Kerugian) Investasi yang<br>Belum Direalisasi | 13             | (1.932.897.309)             | 1.262.083.255               |
| <b>Pendapatan Lainnya</b>                                 | 14             | 1.574.639                   | 978.470                     |
| <b>TOTAL PENDAPATAN</b>                                   |                | <b><u>(207.090.288)</u></b> | <b><u>1.473.348.927</u></b> |
| <b>BEBAN</b>  |                |                             |                             |
| <b>Beban Investasi</b>                                    |                |                             |                             |
| Beban Pengelolaan Investasi                               | 15             | 59.308.310                  | 59.685.089                  |
| Beban Kustodian   | 16             | 11.861.662                  | 11.937.018                  |
| Beban Lain-lain   | 17             | 105.694.119                 | 112.028.813                 |
| Beban Lainnya   | 18             | 314.928                     | 195.694                     |
| <b>TOTAL BEBAN</b>  |                | <b><u>177.179.018</u></b>   | <b><u>183.846.614</u></b>   |
| <b>LABA (RUGI) USAHA</b>                                  |                | <b><u>(384.269.306)</u></b> | <b><u>1.289.502.313</u></b> |
| <b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>              |                | <b><u>(384.269.306)</u></b> | <b><u>1.289.502.313</u></b> |
| Beban (Penghasilan) pajak                                 | 19             | -                           | -                           |
| <b>LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN</b>                         |                | <b><u>(384.269.306)</u></b> | <b><u>1.289.502.313</u></b> |
| Penghasilan Komprehensif Lain                             |                | -                           | -                           |
| <b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF</b>                           |                | <b><u>(384.269.306)</u></b> | <b><u>1.289.502.313</u></b> |

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

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN**  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|                                   | <b>Transaksi<br/>Dengan<br/>Pemegang Unit<br/>Penyertaan</b> | <b>Total<br/>Kenaikan<br/>(Penurunan)<br/>Nilai Aset<br/>Bersih</b> | <b>Penghasilan<br/>Komprehensif<br/>Lain</b> | <b>Total Nilai Aset<br/>Bersih</b> |
|-----------------------------------|--|---|--|------------------------------------|
| <b>Saldo per 1 Januari 2023</b>   | <b>10.992.164.859</b>  | <b>(404.305.760)</b>  | -  | <b>10.587.859.099</b>              |
| <b>Laba tahun berjalan</b>        | -  | 1.289.502.313   | -  | 1.289.502.313                      |
| Penjualan Unit Penyertaan         | -  | -   | -  | -                                  |
| Pembelian Kembali Unit Penyertaan | (511.143.793)  | -   | -  | (511.143.793)                      |
| Penghasilan Komprehensif Lainnya  | -  | -   | -  | -                                  |
| <b>Saldo per 31 Desember 2023</b> | <b>10.481.021.066</b>  | <b>885.196.553</b>  | -  | <b>11.366.217.620</b>              |
| <b>Laba tahun berjalan</b>        | -  | (384.269.306)   | -  | (384.269.306)                      |
| Penjualan Unit Penyertaan         | 2.264.877.687  | -   | -  | 2.264.877.687                      |
| Pembelian Kembali Unit Penyertaan | (3.152.886.958)  | -   | -  | (3.152.886.958)                    |
| Penghasilan Komprehensif Lainnya  | -  | -   | -  | -                                  |
| <b>Saldo per 31 Desember 2024</b> | <b>9.593.011.796</b>   | <b>500.927.247</b>  | -  | <b>10.093.939.043</b>              |

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

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS****LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>                         |                      |                      |
| Penerimaan Dividen   | 325.748.372          | 310.703.933          |
| Pembelian dan Penjualan Portofolio Efek, Bersih                | 725.665.132          | 401.562.175          |
| Pembayaran Biaya Investasi                                     | (177.150.985)        | (198.234.526)        |
| Penerimaan Lainnya   | 202.981              | 978.470              |
| <b>Total Bersih Arus Kas Digunakan untuk Aktivitas Operasi</b> | <b>874.465.500</b>   | <b>515.010.052</b>   |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>                       |                      |                      |
| Penjualan Unit Penyertaan                                      | (3.152.886.958)      | 2.047.763.336        |
| Pembelian Kembali Unit Penyertaan                              | 2.264.877.687        | (2.558.907.128)      |
| <b>Total Arus Kas Diperoleh dari Aktivitas Pendanaan</b>       | <b>(888.009.271)</b> | <b>(511.143.792)</b> |
| <b>KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>                      | <b>(13.543.771)</b>  | <b>3.866.259</b>     |
| <b>KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN</b>                      | <b>110.999.530</b>   | <b>107.133.271</b>   |
| <b>KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>                     | <b>97.455.760</b>    | <b>110.999.530</b>   |

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

## REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

#### 1. UMUM

Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders (“Reksa Dana”) adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang dibentuk berdasarkan Undang-Undang No. 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal dan Surat Keputusan Ketua Otoritas Jasa Keuangan (OJK) d/h Badan Pengawas Pasar Modal (BAPEPAM) No. KEP-22/PM/1996 tanggal 17 Januari 1996 yang telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 4 Tahun 2023 tanggal 31 Maret 2023 tentang perubahan kedua atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan 23/POJK.04/2016 tentang Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif dan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 49/POJK.04/2020 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan di Bursa Efek.

Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana antara PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi dan PT Bank KEB Hana Indonesia, sebagai Bank Kustodian dituangkan dalam Akta No. 08 tanggal 23 Februari 2022 di hadapan Pratiwi Handayani, S.H., Notaris di Kota Administrasi Jakarta Pusat.

Reksa Dana telah memperoleh pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai dengan Surat No. S-352/PM.21/2022 pada tanggal 14 April 2022.

Tujuan investasi Reksa Dana adalah memperoleh pertumbuhan hasil investasi yang setara dengan kinerja Indeks IDX ESG Leaders yang diterbitkan oleh Bursa Efek Indonesia.

Manajer Investasi akan menginvestasikan Reksa Dana dengan target komposisi investasi berdasarkan perubahan Kontrak Investasi Kolektif sebagai berikut:

- a. Minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada Efek Bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh korporasi yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di Bursa Efek Indonesia yang berasal dari kumpulan Efek yang terdaftar di Indeks IDX ESG Leaders.
- b. Minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) dari Nilai Aktiva Bersih pada instrumen pasar uang dalam negeri yang memiliki jatuh tempo tidak lebih dari 1 (satu) tahun dan/atau deposito.

Sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Jumlah unit penyertaan yang ditawarkan oleh Reksa Dana sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif adalah minimum 100.000.000 (seratus juta) unit penyertaan dengan ketentuan tidak lebih kecil dari jumlah yang setara dengan Rp 10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) sampai dengan jumlah maksimum 10.000.000.000 (sepuluh miliar) unit penyertaan. Setiap unit penyertaan mempunyai nilai aset bersih awal disesuaikan dengan nilai saham-saham Indeks IDX ESG Leaders pada tanggal penyerahan yang pertama kali yang ditetapkan oleh Manajer Investasi.

PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi didukung oleh tenaga profesional yang terdiri dari Komite Investasi dan Tim Pengelola Investasi. Komite Investasi akan mengarahkan dan mengawasi Tim Pengelola Investasi dalam menjalankan kebijakan dan strategi investasi sehari-hari sesuai dengan tujuan investasi. Komite Investasi terdiri dari:

|         |               |
|---------|---------------|
| Ketua   | : Darwin      |
| Anggota | : Ngadiran Th |
|         | : Yo Hendrik  |

Tim Pengelola Investasi bertugas sebagai pelaksana harian atas kebijakan, strategi, dan eksekusi investasi yang telah diformulasikan bersama dengan Komite Investasi. Tim Pengelola Investasi terdiri dari:

|         |                    |
|---------|--------------------|
| Ketua   | : Wisnu Karto      |
| Anggota | : Desmon Silitonga |
|         | : Muhammad Yasir   |

Sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif, jangka waktu berdirinya Reksa Dana adalah sejak ditetapkan sesuai surat pernyataan efektif dari Dewan Komisiner OJK. Reksa Dana dapat dibubarkan berdasarkan pada persyaratan dan kondisi tertentu antara lain nilai aktiva bersih Reksa Dana di bawah Rp 10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) hari bursa berturut-turut.

Transaksi unit penyertaan dan nilai aset bersih per unit penyertaan dipublikasikan hanya pada hari-hari bursa. Hari terakhir bursa di bulan Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah tanggal 30 Desember 2024 dan 29 Desember 2023. Laporan keuangan Reksa Dana untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 disajikan berdasarkan posisi aset bersih Reksa Dana pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023.

## REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

#### 1. UMUM - *lanjutan*

Laporan keuangan telah disetujui untuk diterbitkan oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian Reksa Dana pada tanggal 12 Maret 2025. Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab atas laporan keuangan Reksa Dana sesuai dengan tugas dan tanggung jawab masing-masing sebagai Manajer Investasi dan Bank Kustodian sebagaimana tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana serta menurut peraturan dan perundangan yang berlaku.

#### 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini adalah dasar penyajian laporan keuangan dan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan Reksa Dana.

##### a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, meliputi pernyataan dan interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Peraturan Regulator Pasar Modal Nomor X.D.1 "Laporan Reksa Dana", yang telah diperbarui dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor: 33/POJK.4/2020 tentang Penyusunan Laporan Keuangan Produk Investasi Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif dan Surat Edaran OJK Nomor: 14/SEOJK.04/2020 tentang Pedoman Perlakuan Akuntansi Produk Investasi KIK.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep 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 Rupiah (Rp) yang juga merupakan mata uang fungsional Reksa Dana. Angka-angka di laporan keuangan adalah dalam Rupiah, kecuali jumlah unit penyertaan beredar atau jumlah lain yang dinyatakan secara khusus.

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan Manajer Investasi membuat estimasi dan asumsi yang memengaruhi kebijakan akuntansi dan jumlah yang dilaporkan atas aset, liabilitas, pendapatan, dan beban.

Walaupun estimasi dibuat berdasarkan pengetahuan terbaik Manajer Investasi atas kejadian dan tindakan saat ini, realisasi mungkin berbeda dengan jumlah yang diestimasi semula.

##### b. 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 jumlah unit penyertaan yang beredar.

##### c. Portofolio Efek

Portofolio efek terdiri dari efek bersifat ekuitas.

##### d. Kas

Kas meliputi kas di bank yang bebas dipergunakan untuk membiayai kegiatan Reksa Dana.

## 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - *lanjutan*

### e. Instrumen Keuangan

Reksa Dana menerapkan PSAK 109, yang mensyaratkan pengaturan instrumen keuangan terkait klasifikasi dan pengukuran, penurunan nilai atas instrumen aset keuangan, dan akuntansi lindung nilai. Dengan demikian, kebijakan akuntansi yang berlaku untuk periode pelaporan kini adalah seperti tercantum di bawah ini.

Instrumen keuangan diakui pada saat Reksa Dana menjadi pihak dari ketentuan kontrak suatu instrumen keuangan.

#### **Klasifikasi, Pengukuran, dan Pengakuan Aset Keuangan**

Klasifikasi dan pengukuran aset keuangan didasarkan pada model bisnis dan arus kas kontraktual. Reksa Dana menilai apakah arus kas aset keuangan tersebut semata-mata dari pembayaran pokok dan bunga. Aset keuangan diklasifikasikan dalam tiga kategori sebagai berikut:

- Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi;
- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;
- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Reksa Dana menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal dan tidak bisa melakukan perubahan setelah penerapan awal tersebut.

Pada tanggal 31 Desember 2024, Reksa Dana memiliki Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi dan aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;

- Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi;

Klasifikasi ini berlaku untuk aset keuangan yang dikelola dalam model bisnis dimiliki untuk mendapatkan arus kas dan memiliki arus kas yang memenuhi kriteria "semata-mata dari pembayaran pokok dan bunga".

Pada pengakuan awal, piutang yang tidak memiliki komponen pendanaan yang signifikan, diakui sebesar harga transaksi. Aset keuangan lainnya awalnya diakui sebesar nilai wajar dikurangi biaya transaksi yang terkait. Aset keuangan ini selanjutnya diukur sebesar biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif. Keuntungan atau kerugian pada penghentian atau modifikasi aset keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi diakui pada laba rugi.

- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;

Klasifikasi ini berlaku untuk aset keuangan. Dalam semua kasus, biaya transaksi dibebankan pada laba rugi.

- Investasi ekuitas yang dimiliki untuk diperdagangkan atau dimana pilihan penghasilan komprehensif lain tidak berlaku. Keuntungan atau kerugian nilai wajar dan penghasilan dividen terkait diakui pada laba rugi.
- Instrumen utang yang tidak memiliki kriteria biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain. Keuntungan atau kerugian nilai wajar selanjutnya akan dicatat pada laba rugi.

#### **Penghentian Pengakuan Aset Keuangan**

Aset keuangan dihentikan pengakuannya pada saat hak kontraktual Reksa Dana atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut kedaluwarsa, yaitu ketika aset dialihkan kepada pihak lain tanpa mempertahankan kontrol atau pada saat seluruh risiko dan manfaat telah ditransfer secara substansial. Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas Reksa Dana kedaluwarsa, atau dilepaskan atau dibatalkan.

## 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - *lanjutan*

### e. Instrumen Keuangan - *lanjutan*

#### **Penurunan Nilai Aset Keuangan**

Pada setiap periode pelaporan, Reksa Dana menilai apakah risiko kredit dari instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal. Ketika melakukan penilaian, Reksa Dana menggunakan perubahan atas risiko gagal bayar yang terjadi sepanjang perkiraan usia instrumen keuangan daripada perubahan atas jumlah kerugian kredit ekspektasian. Dalam melakukan penilaian, Reksa Dana membandingkan antara risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat periode pelaporan dengan risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat pengakuan awal dan mempertimbangkan kewajaran serta ketersediaan informasi yang tersedia pada saat tanggal pelaporan terkait dengan kejadian masa lalu, kondisi terkini dan perkiraan atas kondisi ekonomi di masa depan yang mengindikasikan kenaikan risiko kredit sejak pengakuan awal.

Reksa Dana menerapkan pendekatan yang disederhanakan untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian yang menggunakan cadangan kerugian kredit ekspektasian seumur hidup untuk seluruh saldo piutang dan piutang lain-lain dan aset kontrak tanpa komponen pendanaan yang signifikan dan pendekatan umum untuk aset keuangan lainnya. Pendekatan umum termasuk penelaahan perubahan signifikan risiko kredit sejak terjadinya. Penelaahan kerugian kredit ekspektasian termasuk asumsi mengenai risiko gagal bayar dan tingkat kerugian ekspektasian. Untuk piutang, dalam pengkajian juga mempertimbangkan penggunaan peningkatan kredit. Untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian, piutang telah dikelompokkan berdasarkan karakteristik risiko kredit dan jatuh tempo yang serupa.

#### **Liabilitas Keuangan**

Reksa Dana mengklasifikasikan liabilitas keuangannya sebagai kategori: (i) liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, dan (ii) liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Pada tanggal 31 Desember 2024, Reksa Dana hanya memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Biaya perolehan diamortisasi dengan mendiskontokan nilai liabilitas menggunakan suku bunga efektif, kecuali dampak dari pendiskontoan tidak signifikan. Suku bunga efektif adalah tingkat diskonto yang menghasilkan arus kas di masa datang dari nilai tercatat saat pengakuan awal. Dampak bunga dari penerapan metode suku bunga efektif diakui dalam laba rugi.

Pada saat pengakuan awal, utang usaha, akrual, liabilitas keuangan jangka pendek lainnya, dan pinjaman diukur sebesar nilai wajar dikurangi biaya transaksi yang dapat diatribusikan langsung. Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

#### **Penentuan 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, analisis 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 pengukuran nilai wajar memiliki tingkat sebagai berikut:

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - *lanjutan*

e. Instrumen Keuangan - *lanjutan*

**Instrumen Keuangan Saling Hapus**

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan total neto-nya dilaporkan pada laporan posisi keuangan ketika terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas total yang telah diakui tersebut dan adanya niat untuk penyelesaian secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara simultan. Hak saling hapus tidak kontingensi atas peristiwa di masa depan dan dapat dipaksakan secara hukum dalam situasi bisnis yang normal dan dalam peristiwa gagal bayar atau peristiwa kepailitan atau kebangkrutan Reksa Dana atau pihak lawan.

f. Pendapatan dan Beban

Pendapatan bunga dari instrumen keuangan diakui secara akrual berdasarkan proporsi waktu, nilai nominal, dan tingkat bunga yang berlaku. Sedangkan pendapatan lainnya merupakan pendapatan yang bukan berasal dari kegiatan investasi, termasuk di dalamnya pendapatan bunga atas jasa giro.

Pendapatan dividen diakui bila hak untuk menerima pembayaran ditetapkan. Dalam hal investasi saham di pasar aktif, hak tersebut biasanya ditetapkan pada tanggal eks (*ex-date*).

Beban diakui secara akrual. Beban yang berhubungan dengan jasa pengelolaan, jasa kustodian, jasa agen penjual, 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 bunga atas jasa giro yang timbul dari kegiatan diluar investasi.

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 tahun berjalan. Keuntungan dan kerugian yang telah direalisasi atas penjualan portofolio efek dihitung berdasarkan harga pokok yang menggunakan metode rata-rata tertimbang.

g. Pajak Penghasilan

Beban pajak terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang diakui di pendapatan komprehensif lain atau langsung diakui ke ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam pendapatan komprehensif lain atau ekuitas.

Sesuai dengan peraturan pajak yang berlaku, 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 dapat dikurangkan. Di sisi lain, baik pendapatan maupun beban tersebut dipakai dalam perhitungan laba rugi menurut akuntansi.

Pajak penghasilan yang tidak bersifat final, beban pajak penghasilan tahun berjalan ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak tahun mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan serta rugi fiskal yang belum terkompensasi sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak masa datang.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan dapat saling hapus apabila terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus antara aset pajak kini dengan liabilitas pajak kini dan apabila aset dan liabilitas pajak penghasilan tangguhan dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama. Aset pajak kini dan liabilitas pajak kini akan saling hapus ketika Reksa Dana memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus dan adanya niat untuk melakukan penyelesaian saldo-saldo tersebut secara neto atau untuk merealisasikan dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan.

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan**

**g. Pajak Penghasilan - lanjutan**

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan keberatan pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah ditetapkan.

**h. Transaksi dengan Pihak Berelasi**

Reksa Dana melakukan transaksi dengan pihak berelasi sebagaimana didefinisikan dalam PSAK 224 "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi". Jenis transaksi dan saldo dengan pihak berelasi diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI SIGNIFIKAN OLEH MANAJEMEN - lanjutan**

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.

Manajer Investasi berkeyakinan bahwa 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.

**a. Penggunaan Pertimbangan**

Pertimbangan-pertimbangan berikut dibuat dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Reksa Dana yang memiliki dampak yang paling signifikan terhadap jumlah-jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:

**Mata Uang Fungsional**

Mata uang fungsional Reksa Dana adalah mata uang lingkungan ekonomi utama dimana 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 dimana 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 menilai apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi definisi yang ditetapkan dalam PSAK No. 109 aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Reksa Dana sebagaimana diungkapkan dalam catatan 2.

**Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan**

Cadangan kerugian penurunan nilai dipelihara pada jumlah yang dianggap memadai untuk menutup kemungkinan tidak tertagihnya aset keuangan. Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan, Reksa Dana secara spesifik menelaah apakah telah terdapat bukti objektif bahwa suatu aset keuangan telah mengalami penurunan nilai (tak tertagih).

Cadangan yang dibentuk adalah berdasarkan pengalaman penagihan masa lalu dan faktor lainnya yang mungkin memengaruhi kolektibilitas antara lain kemungkinan kesulitan likuiditas atau kesulitan keuangan yang signifikan yang dialami oleh debitur atau penundaan pembayaran yang signifikan.

Jika terdapat bukti objektif penurunan nilai, maka saat dan besaran jumlah yang dapat ditagih diestimasi berdasarkan pengalaman dan kerugian masa lalu. Cadangan kerugian penurunan nilai dibentuk atas akun-akun yang diidentifikasi secara spesifik telah mengalami penurunan nilai. Suatu evaluasi atas piutang yang bertujuan untuk menentukan jumlah cadangan yang harus dibentuk dilakukan secara berkala sepanjang tahun. Oleh karena itu, saat dan besaran jumlah cadangan kerugian penurunan nilai yang tercatat pada saat periode dapat berbeda tergantung pada pertimbangan dan estimasi yang digunakan.

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

**3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI SIGNIFIKAN OLEH MANAJEMEN - *lanjutan***

**a. Penggunaan Pertimbangan - *lanjutan***

**Pajak Penghasilan**

Pertimbangan yang signifikan 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.

**b. 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.

**Nilai Wajar Instrumen Keuangan**

Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mensyaratkan pengukuran aset keuangan dan liabilitas 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.

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**4. PORTOFOLIO EFEK**

**31 Desember 2024**

| Jenis efek                                   | Jatuh<br>Tempo | Level<br>Hierarki | Peringkat<br>Efek | Jumlah<br>Lembar<br>Saham | Harga<br>Perolehan<br>Rata-rata | Nilai<br>Wajar       | Persentase                             |
|--|----------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------|--|
|  |                |                   |                   |                           |                                 |                      | % Terhadap<br>Total Portofolio<br>Efek |
| <b>Saham</b>                                 |                |                   |                   |                           |                                 |                      |  |
| PT Ace Hardware Indonesia Tbk                | -              | 1                 | -                 | 108.460                   | 78.915.538                      | 85.683.400           | 0,86%                                  |
| PT AKR Corporindo Tbk                        | -              | 1                 | -                 | 55.216                    | 75.420.058                      | 61.841.920           | 0,62%                                  |
| PT Astra Otopats Tbk                         | -              | 1                 | -                 | 20.706                    | 45.746.400                      | 47.623.800           | 0,48%                                  |
| PT Avia Avian Tbk                            | -              | 1                 | -                 | 111.418                   | 52.185.648                      | 44.567.200           | 0,45%                                  |
| PT Bank Central Asia Tbk                     | -              | 1                 | -                 | 156.774                   | 1.374.864.530                   | 1.516.788.450        | 15,19%                                 |
| PT Bank Negara Indonesia Tbk                 | -              | 1                 | -                 | 196.214                   | 1.013.030.020                   | 853.530.900          | 8,55%                                  |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk       | -              | 1                 | -                 | 367.778                   | 1.717.745.475                   | 1.500.534.240        | 15,02%                                 |
| PT Bank Mandiri ( Persero ) Tbk              | -              | 1                 | -                 | 195.228                   | 1.058.567.456                   | 1.112.799.600        | 11,14%                                 |
| PT Global Medacom Tbk                        | -              | 1                 | -                 | 169.592                   | 44.128.284                      | 31.035.336           | 0,31%                                  |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk                       | -              | 1                 | -                 | 23.664                    | 45.242.700                      | 40.938.720           | 0,41%                                  |
| PT Barito Pacific Tbk                        | -              | 1                 | -                 | 199.172                   | 175.298.931                     | 183.238.240          | 1,83%                                  |
| PT Bumi Serpong Damai Tbk                    | -              | 1                 | -                 | 200.158                   | 196.782.167                     | 189.149.310          | 1,89%                                  |
| PT Cisarua Mountain Dairy Tbk                | -              | 1                 | -                 | 25.636                    | 140.873.070                     | 138.434.400          | 1,39%                                  |
| PT Ciputra Development Tbk                   | -              | 1                 | -                 | 150.858                   | 162.861.599                     | 147.840.840          | 1,48%                                  |
| PT Elang Mahkota Teknologi Tbk               | -              | 1                 | -                 | 524.552                   | 482.262.862                     | 258.079.584          | 2,58%                                  |
| PT Erajaya Swasembada Tbk                    | -              | 1                 | -                 | 347.072                   | 158.112.222                     | 140.217.088          | 1,40%                                  |
| PT Goto Gojek Tokopedia Tbk                  | -              | 1                 | -                 | 20.703.042                | 1.344.416.913                   | 1.449.212.940        | 14,51%                                 |
| PT Industri Jamu dan Farmasi Sido Muncul Tbk | -              | 1                 | -                 | 136.068                   | 100.132.864                     | 80.280.120           | 0,80%                                  |
| PT Jasa Marga (Persero) Tbk                  | -              | 1                 | -                 | 75.922                    | 313.647.233                     | 328.742.260          | 3,29%                                  |
| PT Mitra Adiperkasa Tbk                      | -              | 1                 | -                 | 112.404                   | 165.241.869                     | 158.489.640          | 1,59%                                  |
| PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk             | -              | 1                 | -                 | 18.734                    | 51.992.893                      | 47.584.360           | 0,48%                                  |
| PT Media Nusantara Citra Tbk                 | -              | 1                 | -                 | 162.690                   | 105.019.189                     | 44.902.440           | 0,45%                                  |
| PT Mitra Pinasthika Mustika Tbk              | -              | 1                 | -                 | 28.594                    | 29.167.223                      | 28.165.090           | 0,28%                                  |
| PT Pertamina Geothermal Energy Tbk           | -              | 1                 | -                 | 236.640                   | 270.841.035                     | 221.258.400          | 2,22%                                  |
| PT Pakuwon Jati Tbk                          | -              | 1                 | -                 | 250.444                   | 117.784.640                     | 99.676.712           | 1,00%                                  |
| PT Surya Citra Media Tbk                     | -              | 1                 | -                 | 583.712                   | 109.110.614                     | 97.479.904           | 0,98%                                  |
| PT Tower Bersama Infrastructure Tbk          | -              | 1                 | -                 | 18.734                    | 41.131.292                      | 39.341.400           | 0,39%                                  |
| PT Telekomunikasi Indonesia Tbk              | -              | 1                 | -                 | 262.276                   | 1.014.996.704                   | 710.767.960          | 7,12%                                  |
| PT Sarana Menara Nusantara Tbk               | -              | 1                 | -                 | 162.690                   | 153.982.818                     | 106.561.950          | 1,07%                                  |
| PT Unilever Indonesia Tbk                    | -              | 1                 | -                 | 118.320                   | 412.100.744                     | 223.033.200          | 2,23%                                  |
| <b>Total efek bersifat ekuitas</b>           |                |                   |                   | <b>25.722.768</b>         | <b>11.051.602.989</b>           | <b>9.987.799.404</b> | <b>100%</b>                            |

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**4. PORTOFOLIO EFEK - lanjutan**

| <b>31 Desember 2023</b>                      |                        |                           |                           |                                    |  |                        |  |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|--|------------------------|--|
| <b>Jenis efek</b>                            | <b>Jatuh<br/>Tempo</b> | <b>Level<br/>Hierarki</b> | <b>Peringkat<br/>Efek</b> | <b>Jumlah<br/>Lembar<br/>Saham</b> | <b>Harga<br/>Perolehan<br/>Rata-rata</b> | <b>Nilai<br/>Wajar</b> | <b>Persentase<br/>% Terhadap<br/>Total Portofolio<br/>Efek</b> |
| <b><u>Saham</u></b>                          |                        |                           |                           |                                    |  |                        |  |
| PT Ace Hardware Indonesia Tbk                | -                      | 1                         | -                         | 127.655                            | 88.245.077                               | 91.911.600             | 0,81%  |
| PT AKR Corporindo Tbk                        | -                      | 1                         | -                         | 40.090                             | 51.249.208                               | 59.132.750             | 0,52%  |
| PT Adi Sarana Armada Tbk                     | -                      | 1                         | -                         | 33.760                             | 49.363.827                               | 26.670.400             | 0,24%  |
| PT Bank Central Asia Tbk                     | -                      | 1                         | -                         | 183.570                            | 1.553.047.032                            | 1.725.558.000          | 15,27%   |
| PT Bank Negara Indonesia Tbk                 | -                      | 1                         | -                         | 90.730                             | 426.375.717                              | 487.673.750            | 4,32%  |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk       | -                      | 1                         | -                         | 302.785                            | 1.465.198.180                            | 1.733.444.125          | 15,34%   |
| PT BFI Finance Indonesia Tbk                 | -                      | 1                         | -                         | 41.145                             | 49.810.800                               | 49.579.725             | 0,44%  |
| PT Bank Mandiri ( Persero ) Tbk              | -                      | 1                         | -                         | 178.295                            | 869.748.569                              | 1.078.684.750          | 9,55%  |
| PT Global Medacom Tbk                        | -                      | 1                         | -                         | 198.340                            | 54.767.135                               | 53.155.120             | 0,47%  |
| PT Barito Pacific Tbk                        | -                      | 1                         | -                         | 152.975                            | 124.156.369                              | 203.456.750            | 1,80%  |
| PT Bumi Serpong Damai Tbk                    | -                      | 1                         | -                         | 206.780                            | 195.361.642                              | 223.322.400            | 1,98%  |
| PT Bukalapak.com Tbk                         | -                      | 1                         | -                         | 370.305                            | 91.147.116                               | 79.985.880             | 0,71%  |
| PT Ciputra Development Tbk                   | -                      | 1                         | -                         | 160.360                            | 162.521.858                              | 187.621.200            | 1,66%  |
| PT Elang Mahkota Teknologi Tbk               | -                      | 1                         | -                         | 471.585                            | 575.315.814                              | 278.235.150            | 2,46%  |
| PT Erajaya Swasembada Tbk                    | -                      | 1                         | -                         | 262.695                            | 124.652.919                              | 111.908.070            | 0,99%  |
| PT Goto Gojek Tokopedia Tbk                  | -                      | 1                         | -                         | 10.487.755                         | 1.215.454.819                            | 901.946.930            | 7,98%  |
| PT Jasa Marga (Persero) Tbk                  | -                      | 1                         | -                         | 65.410                             | 229.661.600                              | 318.546.700            | 2,82%  |
| PT Mitra Adiperkasa Tbk                      | -                      | 1                         | -                         | 118.160                            | 161.799.885                              | 211.506.400            | 1,87%  |
| PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk             | -                      | 1                         | -                         | 30.595                             | 83.730.518                               | 87.195.750             | 0,77%  |
| PT Media Nusantara Citra Tbk                 | -                      | 1                         | -                         | 192.010                            | 157.624.316                              | 74.115.860             | 0,66%  |
| PT Mitra Pinasthika Mustika Tbk              | -                      | 1                         | -                         | 41.145                             | 41.967.900                               | 43.202.250             | 0,38%  |
| PT Pakuwon Jati Tbk                          | -                      | 1                         | -                         | 214.165                            | 105.311.047                              | 97.230.910             | 0,86%  |
| PT RMK Energy Tbk                            | -                      | 1                         | -                         | 6.330                              | 4.594.312                                | 3.766.350              | 0,03%  |
| PT Surya Citra Media Tbk                     | -                      | 1                         | -                         | 528.555                            | 114.733.898                              | 89.854.350             | 0,80%  |
| PT Industri Jamu Dan Farmasi Sido Muncul Tbk | -                      | 1                         | -                         | 123.435                            | 101.326.310                              | 64.803.375             | 0,57%  |
| PT Tower Bersama Infrastructure Tbk          | -                      | 1                         | -                         | 27.430                             | 63.634.090                               | 57.328.700             | 0,51%  |
| PT Telekomunikasi Indonesia Tbk              | -                      | 1                         | -                         | 253.200                            | 1.062.596.754                            | 1.000.140.000          | 8,85%  |
| PT Sarana Menara Nusantara Tbk               | -                      | 1                         | -                         | 123.435                            | 130.234.328                              | 122.200.650            | 1,08%  |
| PT Chandra Asri Petrochemical Tbk            | -                      | 1                         | -                         | 278.520                            | 622.391.508                              | 1.462.230.000          | 12,94%   |
| PT Unilever Indonesia Tbk                    | -                      | 1                         | -                         | 105.500                            | 451.706.622                              | 372.415.000            | 3,30%  |
| <b>Total efek bersifat ekuitas</b>           |                        |                           |                           | <b>15.416.715</b>                  | <b>10.427.729.171</b>                    | <b>11.296.822.895</b>  | <b>100%</b>  |

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**5. KAS DAN SETARA KAS**

|  | <u>2024</u>              | <u>2023</u>               |
|--|--------------------------|---------------------------|
| Akun ini merupakan rekening giro pada: |                          |                           |
| PT Bank KEB Hana Indonesia             | 97.455.760               | 110.999.530               |
| <b>Jumlah</b>                          | <b><u>97.455.760</u></b> | <b><u>110.999.530</u></b> |

**6. PIUTANG DIVIDEN**

Akun ini merupakan piutang atas dividen senilai Rp48.945.060 dan Rp0 masing masing pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023.

**7. PIUTANG LAIN-LAIN**

Akun ini merupakan piutang atas transaksi efek senilai Rp1.371.658 dan Rp0 masing masing pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023.

**8. UTANG PAJAK**

|               | <u>2024</u>          | <u>2023</u>          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| PPH Pasal 23  | 13.457               | 10.074               |
| <b>Jumlah</b> | <b><u>13.457</u></b> | <b><u>10.074</u></b> |

**9. BEBAN AKRUAL**

|                       | <u>2024</u>              | <u>2023</u>              |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pengelolaan investasi | 4.952.176                | 5.258.839                |
| Kustodian             | 990.435                  | 1.051.768                |
| Lain-lain             | 35.676.771               | 35.284.125               |
| <b>Jumlah</b>         | <b><u>41.619.382</u></b> | <b><u>41.594.731</u></b> |

**10. UNIT PENYERTAAN BEREDAR**

|                                 | <u>31 Desember 2024</u>        |                              |                        |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|
|                                 | <u>Unit</u>                    | <u>Nilai</u>                 | <u>Persentase</u>      |
| <u>Pemegang Unit Penyertaan</u> | <u>Penyertaan</u>              | <u>Aset</u>                  | <u>terhadap Total</u>  |
|                                 |                                | <u>Bersih</u>                | <u>Unit Penyertaan</u> |
| Pemodal Lainnya                 | 98.600.000,0000                | 10.093.939.043               | 100%                   |
| <b>Jumlah</b>                   | <b><u>98.600.000,0000</u></b>  | <b><u>10.093.939.043</u></b> | <b><u>100%</u></b>     |
|                                 | <u>31 Desember 2023</u>        |                              |                        |
|                                 | <u>Unit</u>                    | <u>Nilai</u>                 | <u>Persentase</u>      |
| <u>Pemegang Unit Penyertaan</u> | <u>penyertaan</u>              | <u>Aset</u>                  | <u>terhadap Total</u>  |
|                                 |                                | <u>Bersih</u>                | <u>Unit Penyertaan</u> |
| Pemodal Lainnya                 | 105.500.000,0000               | 11.366.217.620               | 100%                   |
| <b>Jumlah</b>                   | <b><u>105.500.000,0000</u></b> | <b><u>11.366.217.620</u></b> | <b><u>100%</u></b>     |

**11. PENDAPATAN DIVIDEN**

Merupakan saldo pendapatan dividen. Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp374.693.432 dan Rp310.703.933.

**12. KEUNTUNGAN (KERUGIAN) INVESTASI YANG TELAH DI REALISASI**

Merupakan keuntungan (kerugian) dari penjualan portofolio efek. Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.349.538.950 dan (Rp110.416.731).

## REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

#### 13. KEUNTUNGAN (KERUGIAN) INVESTASI YANG BELUM DI REALISASI

Merupakan kenaikan (penurunan) nilai wajar atau harga pasar portofolio efek yang belum direalisasi. Kenaikan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar (Rp1.932.897.309) dan Rp1.262.083.255.

#### 14. PENDAPATAN LAINNYA

Merupakan pendapatan atas jasa giro. Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.574.639 dan Rp978.470.

#### 15. BEBAN PENGELOLAAN INVESTASI

Akun ini merupakan imbalan kepada PT Capital Asset Management sebagai Manajer Investasi, pihak berelasi, sebesar maksimum 1% (satu persen) per tahun dari nilai aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit yang dihitung secara harian dan dibayarkan setiap bulan, atas beban tersebut dikenakan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sebesar 11% (sebelas persen). Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban pengelolaan investasi yang belum dibayar dibukukan pada akun Beban Akrua (Catatan 9).

Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp59.308.310 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp59.685.089.

#### 16. BEBAN KUSTODIAN

Merupakan imbalan jasa yang dibayarkan kepada PT Bank KEB Hana Indonesia, sebagai Bank Kustodian maksimum sebesar 0,10% (nol koma sepuluh persen) per tahun dihitung secara harian dan dibayarkan setiap bulan dan atas beban tersebut dikenakan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sebesar 11% (sebelas persen). Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban kustodian yang belum dibayar dibukukan pada akun Beban Akrua (Catatan 9).

Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp11.861.662 dan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp11.937.018.

#### 17. BEBAN LAIN-LAIN

|                 | 2024               | 2023               |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Beban transaksi | 35.229.209         | 34.346.386         |
| Beban audit     | 13.875.000         | 13.875.000         |
| Beban lain-lain | 56.589.910         | 63.807.427         |
| <b>Jumlah</b>   | <b>105.694.119</b> | <b>112.028.813</b> |

#### 18. BEBAN LAINNYA

Merupakan beban pajak giro. Jumlah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp314.928 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp195.694.

#### 19. PERPAJAKAN

##### a. Pajak Penghasilan

Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif adalah subjek pajak. Objek pajak penghasilan terbatas hanya pada penghasilan yang diterima oleh Reksa Dana, sedangkan pembagian laba yang dibayarkan Reksa Dana kepada pemegang unit penyertaan, termasuk keuntungan atas pelunasan kembali unit penyertaan bukan merupakan objek pajak penghasilan.

Berdasarkan Undang-Undang Republik Indonesia No. 7/2021 tentang Perubahan Kelima atas Undang-Undang No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan dan Peraturan Pemerintah No. 16 Tahun 2009 yang diterbitkan pada tanggal 9 Februari 2009, dan telah direvisi dengan Peraturan Pemerintah No. 100 Tahun 2013 yang diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2013 mengenai pajak penghasilan atas bunga dan/atau diskonto dari efek bersifat utang yang diterima dan/atau diperoleh oleh wajib pajak. Reksa Dana akan dikenakan pajak penghasilan final sebesar 5% (lima persen) sejak 1 Januari 2014 hingga 31 Desember 2020; dan 10% (sepuluh persen) untuk tahun 2021 dan seterusnya.

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**19. PERPAJAKAN - lanjutan****a. Pajak Penghasilan - lanjutan**

Selanjutnya pada tanggal 30 Agustus 2021 berlaku Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 91 Tahun 2021 tentang perubahan ketiga atas Peraturan Pemerintah No. 16 Tahun 2009 tentang Pajak Penghasilan atas Penghasilan Berupa Bunga Obligasi, namun tidak ada perubahan atas tarif pajak penghasilan atas penghasilan bunga obligasi yang diterapkan dan/atau diperoleh wajib pajak Reksa Dana.

Berdasarkan Peraturan Pemerintah No. 123 Tahun 2015 dan peraturan pelaksanaannya, bunga dari instrumen pasar uang dan/atau rekening giro yang diterima dan/atau diperoleh wajib pajak Reksa Dana yang terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dikenakan dengan tarif sebesar 20%.

Berdasarkan Undang-Undang No. 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja (UU *Omnibus Law*) yang mulai berlaku efektif sejak tanggal 2 November 2020 dan diberlakukannya Peraturan Pemerintah No. 55 Tahun 2022 tanggal 20 Desember 2022 tentang Penyesuaian Pengaturan di Bidang Pajak Penghasilan yang merupakan turunan dari Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan yang merupakan perubahan kelima atas Undang-Undang No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan atas Penghasilan Dividen yang berasal dari dalam negeri yang diterima atau diperoleh wajib pajak badan dalam negeri dikecualikan dari objek pajak penghasilan.

Berdasarkan Undang-Undang Republik Indonesia No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan yang merupakan perubahan kelima atas Undang-Undang No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan dan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 55 Tahun 2022 tentang Penyesuaian Pengaturan di Bidang Pajak Penghasilan, tarif pajak penghasilan yang diterapkan atas penghasilan kena pajak bagi wajib pajak badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap sebesar 22% (dua puluh dua persen) yang mulai berlaku pada tahun pajak 2022, sesuai dengan ketentuan Undang-Undang Nomor 7 tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan.

Sesuai Undang-Undang dan Peraturan Pemerintah tersebut, Reksa Dana menghitung pajak penghasilan badan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 menggunakan tarif sebesar 22%.

Pendapatan investasi Reksa Dana yang merupakan objek pajak penghasilan final disajikan dalam jumlah bruto sebelum pajak penghasilan final. Taksiran pajak penghasilan ditentukan berdasarkan penghasilan kena pajak dalam tahun yang bersangkutan berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Rekonsiliasi antara (rugi) laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dengan laba kena pajak yang dihitung oleh Reksa Dana untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

|  | <u>2024</u>          | <u>2023</u>            |
|--|----------------------|------------------------|
| <b>Laba (rugi) sebelum pajak menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain</b> | <b>(384.269.306)</b> | <b>1.289.502.313</b>   |
| Perbedaan temporer:  | -                    | -                      |
| Perbedaan yang tidak dapat diperhitungkan menurut fiskal:                                    |                      |                        |
| Pendapatan dividen   | (374.693.432)        | (310.703.933)          |
| Keuntungan investasi yang telah direalisasi  | (1.349.538.950)      | 100.416.731            |
| Kerugian investasi yang belum direalisasi  | 1.932.897.309        | (1.262.083.255)        |
| Jasa giro  | (1.574.639)          | (978.470)              |
| Beban pengelolaan investasi  | 115.866.666          | 116.040.616            |
| Kustodian  | 11.861.662           | 11.937.018             |
| Audit fee  | 13.875.000           | 13.875.000             |
| Pajak final  | 4.331.590            | 2.997.013              |
| Pajak jasa giro  | 314.928              | 195.694                |
| Beban transaksi  | 30.897.619           | 31.349.373             |
| Administrasi bank  | 31.500               | 37.100                 |
| Beban lain-lain  | 54                   | 7.414.800              |
| <b>Jumlah</b>  | <b>384.269.306</b>   | <b>(1.289.502.313)</b> |
| Estimasi rugi pajak tahun berjalan   | -                    | -                      |

**b. Administrasi**

Berdasarkan peraturan perpajakan Indonesia, Reksa Dana menghitung, menetapkan dan membayar sendiri jumlah pajak yang terutang (*self assessment system*). Direktorat Jenderal Pajak dapat menetapkan dan mengubah liabilitas pajak dalam batas waktu lima tahun sejak tanggal terutangnya pajak.

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**20. SIFAT DAN TRANSAKSI PIHAK-PIHAK BERELASI****Transaksi Pihak Berelasi**

Dalam kegiatan usahanya, Reksa Dana juga mengadakan transaksi tertentu dengan pihak-pihak berelasi. Transaksi-transaksi tersebut meliputi antara lain:

PT Capital Asset Management merupakan Manajer Investasi dari Reksa Dana Indeks Capital ETF IDX ESG Leaders. Reksa Dana melakukan transaksi pembiayaan pengelolaan investasi dengan Manajer Investasi (catatan 9 dan 15).

|  | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>Liabilitas</b>                            |               |               |
| Jasa pengelolaan investasi                   | 4.952.176     | 5.258.839     |
| <b>Persentase terhadap jumlah liabilitas</b> | <b>11,89%</b> | <b>12,64%</b> |
| <b>Beban Investasi</b>                       |               |               |
| Beban pengelolaan investasi                  | 59.308.310    | 59.685.089    |
| <b>Persentase terhadap jumlah beban</b>      | <b>33,47%</b> | <b>32,46%</b> |

**21. INSTRUMEN KEUANGAN****a. Klasifikasi Instrumen Keuangan**

Reksa Dana mengklasifikasikan instrumen keuangan ke dalam klasifikasi tertentu yang mencerminkan sifat dari informasi dan mempertimbangkan karakteristik dari instrumen keuangan tersebut.

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

|                            | <b>2024</b>  |                                     |  |                       |
|----------------------------|--|-------------------------------------|--|-----------------------|
|                            | <b>Diukur Pada Nilai Wajar Melalui Laporan Rugi Laba</b> | <b>Biaya Perolehan Diamortisasi</b> | <b>Diukur Pada Nilai Wajar Melalui Penghasilan Komprehensif Lain</b> | <b>Jumlah</b>         |
| <b>Aset Keuangan</b>       |  |                                     |  |                       |
| Portofolio efek            | 9.987.799.404  | -                                   | -  | 9.987.799.404         |
| Kas                        | -  | 97.455.760                          | -  | 97.455.760            |
| Piutang dividen            | -  | 48.945.060                          | -  | 48.945.060            |
| Piutang lain-lain          | -  | 1.371.658                           | -  | 1.371.658             |
| <b>Jumlah</b>              | <b>9.987.799.404</b>                                     | <b>97.455.760</b>                   | <b>-</b>   | <b>10.135.571.882</b> |
| <b>Liabilitas Keuangan</b> |  |                                     |  |                       |
| Beban akrual               | -  | 41.619.382                          | -  | 41.619.382            |
| <b>Jumlah</b>              | <b>-</b>   | <b>41.619.382</b>                   | <b>-</b>   | <b>41.619.382</b>     |
|                            |  |                                     |  |                       |
|                            | <b>2023</b>  |                                     |  |                       |
|                            | <b>Diukur Pada Nilai Wajar Melalui Laporan Rugi Laba</b> | <b>Biaya Perolehan Diamortisasi</b> | <b>Diukur Pada Nilai Wajar Melalui Penghasilan Komprehensif Lain</b> | <b>Jumlah</b>         |
| <b>Aset Keuangan</b>       |  |                                     |  |                       |
| Portofolio efek            | 11.296.822.895   | -                                   | -  | 11.296.822.895        |
| Kas                        | -  | 110.999.530                         | -  | 110.999.530           |
| <b>Jumlah</b>              | <b>11.296.822.895</b>                                    | <b>110.999.530</b>                  | <b>-</b>   | <b>11.407.822.425</b> |
| <b>Liabilitas Keuangan</b> |  |                                     |  |                       |
| Beban akrual               | -  | 41.594.731                          | -  | 41.594.731            |
| <b>Jumlah</b>              | <b>-</b>   | <b>41.594.731</b>                   | <b>-</b>   | <b>41.594.731</b>     |



**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**22. MANAJEMEN RISIKO - lanjutan****d. Risiko Pembubaran dan Likuidasi**

Reksa Dana diperintahkan oleh OJK untuk dibubarkan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku; atau total Nilai Aset Bersih kurang dari Rp10.000.000.000 (sepuluh miliar Rupiah) selama 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa berturut-turut, maka sesuai dengan ketentuan POJK Tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Pasal 45 huruf c dan d serta Pasal 28.1. butir (ii) dan (iii) dari Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana, Manajer Investasi wajib melakukan pembubaran dan likuidasi sehingga hal ini akan mempengaruhi hasil investasi Reksa Dana.

**e. Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi dan Politik**

Perubahan atau memburuknya kondisi perekonomian dan politik di dalam maupun di luar negeri atau perubahan peraturan dapat mempengaruhi perspektif pendapatan, yang dapat pula berdampak pada kinerja bank atau pihak dimana Reksa Dana melakukan investasi. Hal ini akan juga mempengaruhi kinerja portofolio investasi Reksa Dana.

**f. Risiko Likuiditas**

Risiko likuiditas ini dapat terjadi apabila terdapat penjualan kembali secara serentak oleh para pemodal (*redemption rush*) dan Manajer Investasi mengalami kesulitan untuk menjual portofolio dalam jumlah besar dengan segera.

Kebutuhan likuiditas Reksa Dana secara khusus timbul dari kebutuhan untuk menyediakan kas yang cukup untuk membiayai penjualan kembali unit penyertaan dan membayar pembagian keuntungan kepada pemegang unit penyertaan. Dalam mengelola risiko likuiditas, Manajer Investasi memantau dan menjaga tingkat likuiditas yang memadai untuk membiayai operasionalnya dan menginvestasikan dari sebagian besar asetnya dalam pasar aktif dan dapat dicairkan setiap saat. Efek yang dimiliki Reksa Dana dapat dicairkan setiap saat dan sebagian besar terdaftar di Bursa Efek Indonesia. Selain itu Manajer Investasi secara rutin mengevaluasi koreksi arus kas dan arus kas aktual serta mencocokkan profil jatuh tempo aset dan liabilitas keuangan.

Jadwal jatuh tempo portofolio efek diungkapkan pada catatan 4, sedangkan aset keuangan lainnya dan liabilitas keuangan akan jatuh tempo dalam waktu kurang dari 1 tahun. Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 analisis aset keuangan dan liabilitas keuangan Reksa Dana berdasarkan jatuh tempo dari tanggal laporan posisi keuangan sampai dengan tanggal jatuh tempo diungkapkan dalam tabel sebagai berikut :

|                            | <b>2024</b>                       |  |                   |
|----------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|
|                            | <b>Kurang Dari<br/>Tiga Bulan</b> | <b>Tiga Bulan<br/>Sampai Dengan<br/>Satu Tahun</b> | <b>Jumlah</b>     |
| <b>Aset Keuangan</b>       |                                   |  |                   |
| Kas dan Setara Kas         | 97.455.760                        | -  | 97.455.760        |
| Piutang Dividen            | 48.945.060                        | -  | 48.945.060        |
| Piutang Lain-lain          | 1.371.658                         | -  | 1.371.658         |
| <b>Jumlah</b>              | <b>147.772.478</b>                | <b>-</b>   | <b>97.455.760</b> |
| <b>Liabilitas Keuangan</b> |                                   |  |                   |
| Beban Akrua                | 41.619.382                        | -  | 41.619.382        |
| <b>Jumlah</b>              | <b>41.619.382</b>                 | <b>-</b>   | <b>41.619.382</b> |

**REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**22. MANAJEMEN RISIKO - lanjutan**

**f. Risiko Likuiditas - lanjutan**

|                            | <b>2023</b>                       |  | <b>Jumlah</b>      |
|----------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|
|                            | <b>Kurang Dari<br/>Tiga Bulan</b> | <b>Tiga Bulan<br/>Sampai Dengan<br/>Satu Tahun</b> |                    |
| <b>Aset Keuangan</b>       |                                   |  |                    |
| Kas dan Setara Kas         | 110.999.530                       | -  | 110.999.530        |
| <b>Jumlah</b>              | <b>110.999.530</b>                | <b>-</b>   | <b>110.999.530</b> |
| <b>Liabilitas Keuangan</b> |                                   |  |                    |
| Beban Akruwal              | 41.594.731                        | -  | 41.594.731         |
| <b>Jumlah</b>              | <b>41.594.731</b>                 | <b>-</b>   | <b>41.594.731</b>  |

**23. RASIO KEUANGAN**

Berikut ini adalah tabel ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023:

|                                   | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Beban investasi                   | -4,98%      | 12,24%      |
| Perputaran portofolio             | 1 : 0,62    | 1 : 0,00    |
| Persentase penghasilan kena pajak | 0,00%       | 0,00%       |

Tujuan informasi ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana. Informasi ini seharusnya tidak dipertimbangkan sebagai indikasi bahwa kinerja masa depan akan sama dengan kinerja masa lalu.

**BAB XV**  
**TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

**15.1. Pembelian Unit Penyertaan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada)**

- 15.1.1 Tanggal Penyerahan yang pertama kali, Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) akan menyerahkan Portofolio Efek Serahan yang pertama kali kepada Bank Kustodian dan Bank Kustodian akan menerima Portofolio Efek Serahan tersebut untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.
- 15.1.2 Setelah Tanggal Penyerahan yang pertama kali, Bank Kustodian dapat menerima untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS penyerahan Portofolio Efek Serahan berikutnya pada Tanggal Penyerahan. Portofolio Efek Serahan yang diterima oleh Bank Kustodian pada Tanggal Penyerahan terdiri dari sekumpulan Efek sebagaimana ditetapkan oleh Manajer Investasi, ditambah dengan pembayaran Komponen Tunai (jika ada).
- 15.1.3 Setelah menerima Portofolio Efek Serahan dan konfirmasi bahwa permohonan pembelian Unit Penyertaan telah diterima dan disetujui oleh Manajer Investasi, Bank Kustodian akan (i) mengkreditkan Unit Penyertaan yang diciptakan melalui KSEI ke dalam rekening Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), dan (ii) menyerahkan Komponen Tunai, apabila ada, melalui transfer/pemindahbukuan sesuai dengan prosedur yang ditetapkan dalam Perjanjian Dealer Partisipan dan/atau Perjanjian Sponsor (jika ada). Kelebihan atau kekurangan atas penyerahan Komponen Tunai tersebut di atas akan dibukukan ke dalam REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sehingga dapat mengakibatkan Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS menjadi terkoreksi.
- 15.1.4 Minimum pembelian Unit Penyertaan oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) adalah sebesar 1 (satu) Satuan Kreasi dan berlaku kelipatan apabila pembelian dilakukan di Pasar Primer melalui Dealer Partisipan atau sesuai ketentuan yang berlaku di Bursa Efek Indonesia apabila pembelian dilakukan di Pasar Sekunder melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia.

**15.2. Pembelian Unit Penyertaan oleh Masyarakat Pemodal**

- 15.2.1 Masyarakat pemodal yang ingin memiliki Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS hanya dapat membeli Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS melalui Dealer Partisipan di Bursa Efek Indonesia atau pihak lain melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan ketentuan yang berlaku di Bursa Efek Indonesia.
- 15.2.2 Masyarakat pemodal yang ingin membeli Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS harus mengisi dan menandatangani formulir profil pemodal/formulir atau kontrak pembukaan rekening sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku di Pasar Modal dan Bursa Efek Indonesia, melengkapinya dengan fotokopi identitas diri (Kartu Tanda Penduduk untuk perorangan berkewarganegaraan Indonesia/Paspor untuk perorangan berkewarganegaraan asing dan fotokopi anggaran dasar, NPWP (Nomor Pokok Wajib Pajak) serta Kartu Tanda Penduduk pejabat berkewarganegaraan Indonesia/Paspor pejabat berkewarganegaraan asing yang berwenang untuk badan hukum) dan dokumen-dokumen pendukung lainnya sesuai dengan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan diserahkan kepada Dealer Partisipan atau dengan mekanisme sesuai ketentuan Peraturan Bursa Efek Indonesia mengenai perdagangan Efek di Bursa Efek Indonesia.

Dalam hal terdapat keyakinan adanya pelanggaran penerapan Program APU, PPT dan PPPSPM di Sektor Jasa Keuangan, Dealer Partisipan wajib menolak permintaan pembelian Unit Penyertaan dari masyarakat pemodal sebagai calon Pemegang Unit Penyertaan.

Manajer Investasi akan memastikan kewajiban Dealer Partisipan tersebut di atas dituangkan dalam Perjanjian Dealer Partisipan.

### 15.3. Harga

Setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal disesuaikan dengan nilai Saham-Saham pada Indeks IDX ESG LEADERS pada Tanggal Penyerahan yang pertama kali yang ditetapkan oleh Manajer Investasi. Selanjutnya harga setiap Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS berdasarkan harga pasar di Bursa Efek Indonesia.

### 15.4. Sumber Dana Pembayaran Pembelian Unit Penyertaan

Dana pembayaran pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS sebagaimana dimaksud di atas hanya dapat berasal dari:

- a. Calon pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- b. Anggota keluarga calon pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS;
- c. Perusahaan tempat bekerja dari calon pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS; dan/atau
- d. Manajer Investasi, dan/atau asosiasi yang terkait dengan Reksa Dana, untuk pemberian hadiah dalam rangka kegiatan pemasaran Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

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, Permohonan Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS wajib disertai dengan lampiran surat pernyataan dan bukti pendukung yang menunjukkan hubungan antara calon Pemegang Unit Penyertaan dengan pihak dimaksud.

**BAB XVI**  
**TATA CARA PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN**

**16.1. Penjualan Kembali Unit Penyertaan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada)**

**16.1.1 Tata Cara Penjualan Kembali Unit Penyertaan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada)**

Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat dijual kembali oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) setiap Hari Bursa dan Manajer Investasi wajib melakukan pembelian kembali atas Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dijual kembali oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) setiap Hari Bursa dengan mengajukan permohonan penjualan kembali sesuai ketentuan Prospektus dan ketentuan yang berlaku pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian.

Unit Penyertaan yang dijual kembali oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) wajib diserahkan melalui KSEI.

16.1.2 Untuk setiap satuan Unit Kreasi dari Unit Penyertaan yang dijual kembali oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), Bank Kustodian akan menyerahkan kepada Dealer Partisipan (yang bertindak untuk dirinya sendiri atau untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan) dan/atau Sponsor (jika ada) melalui C-Best, Efek-Efek yang terdapat dalam Portofolio Serahan sebagaimana ditetapkan oleh Manajer Investasi pada tanggal dimana permohonan penjualan kembali telah diterima secara lengkap oleh Manajer Investasi.

16.1.3 Penjualan kembali juga dapat melibatkan Komponen Tunai, apabila ada, yang dapat dibayarkan baik kepada Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) atau dibayarkan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) oleh Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS atas instruksi Manajer Investasi dengan ketentuan apabila Komponen Tunai memiliki nilai positif, maka Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS akan mentransfer pembayaran tersebut kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) yang melakukan penjualan kembali. Sebaliknya, apabila Komponen Tunai memiliki nilai negatif, maka Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) diwajibkan untuk menyerahkan pembayaran atas jumlah tersebut kepada Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

16.1.4 Bank Kustodian untuk kepentingan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS atas instruksi Manajer Investasi akan menyerahkan Komponen Tunai (jika disyaratkan) dan Efek-Efek dalam Portofolio Efek Serahan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) yang melakukan penjualan kembali paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak permohonan penjualan kembali dari Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) telah diterima secara lengkap oleh Manajer Investasi sesuai dengan prosedur dalam Perjanjian Dealer Partisipan dan Perjanjian Sponsor dalam hal terdapat Sponsor. Tetapi, apabila Komponen Tunai terhitung oleh Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) kepada REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, maka Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) diwajibkan untuk melakukan pembayaran jumlah tersebut pada Hari Bursa berikutnya setelah permohonan penjualan kembali telah diterima secara lengkap oleh Manajer Investasi sesuai dengan prosedur dalam Perjanjian Dealer Partisipan dan Perjanjian Sponsor dalam hal terdapat Sponsor. Selanjutnya, Bank Kustodian akan membatalkan penerbitan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang diserahkan sehubungan dengan penjualan kembali.

16.1.5 Manajer Investasi dapat menanggukuhkan hak Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS untuk melakukan penjualan kembali : (1) untuk setiap periode dimana Bursa Efek Indonesia ditutup atau perdagangan di Bursa Efek Indonesia ditanggukuhkan; (2) untuk setiap periode dimana suatu keadaan darurat terjadi, yang menyebabkan penjualan atau penentuan nilai pasar wajar Efek-Efek dalam Portofolio tidak dapat dilaksanakan; atau (3) untuk setiap periode lainnya sebagaimana ditetapkan oleh OJK dengan perintah tertulis untuk memberikan perlindungan terhadap Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS. Baik Manajer Investasi maupun Bank Kustodian tidak bertanggung jawab kepada siapapun atau dalam cara apapun atas kerugian atau kerusakan yang dapat ditimbulkan dari segala penghentian atau penundaan tersebut.

**16.2. Batas Minimum dan Maksimum Penjualan Kembali Unit Penyertaan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada)**

Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) dalam 1 (satu) Hari Bursa adalah 1 (satu) Satuan Kreasi atau kelipatannya. Manajer Investasi berhak membatasi maksimum penjualan kembali Unit Penyertaan dari Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) dalam 1 (satu) Hari Bursa paling banyak 10 % (sepuluh persen) dari total Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang beredar pada hari penjualan kembali tersebut. Apabila Manajer Investasi menerima atau menyimpan permintaan penjualan kembali Unit Penyertaan dari Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) dalam 1 (satu) Hari Bursa lebih dari 10% (sepuluh persen) dari total Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang beredar pada Hari Bursa yang bersangkutan, maka Manajer Investasi dapat menerapkan metode alokasi yaitu melakukan alokasi atas penjualan kembali Unit Penyertaan untuk masing-masing Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) secara proporsional sesuai besaran permohonan penjualan kembali dari masing-masing Dealer Partisipan dan dihitung berdasarkan Nilai Aktiva Bersih pada akhir Hari Bursa penjualan kembali yang bersangkutan. Dalam hal Manajer Investasi menerapkan metode alokasi, maka kelebihan permohonan penjualan kembali, atas instruksi Manajer Investasi, tidak dapat diproses pada Hari Bursa penjualan kembali yang bersangkutan. Pemrosesan penjualan kembali tersebut akan dilaksanakan pada Hari Bursa penjualan kembali berikutnya dengan persetujuan tertulis dari Dealer Partisipan dan/atau Sponsor.

**16.3. Pembayaran Penjualan Kembali Unit Penyertaan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada)**

Pembayaran penjualan kembali Unit Penyertaan kepada Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada) dilakukan dengan penyerahan Portofolio Efek Serahan ditambah Komponen Tunai, apabila ada.

Pembayaran penjualan kembali Unit Penyertaan tersebut dilakukan sesegera mungkin, paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari Dealer Partisipan dan/atau Sponsor (jika ada), diterima oleh Manajer Investasi.

**16.4. Harga Penjualan Kembali Unit Penyertaan**

Harga penjualan kembali setiap Unit Penyertaan untuk REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS adalah harga setiap Unit Penyertaan pada Hari Bursa yang ditentukan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS pada akhir Hari Bursa tersebut.

Dalam hal pembayaran penjualan kembali Unit Penyertaan dilakukan dengan penyerahan Portofolio Efek Serahan, dasar penghitungan nilai Efek tersebut adalah Nilai Pasar Wajar Efek tersebut pada Hari Bursa yang bersangkutan.

**16.5. Penjualan Unit Penyertaan oleh Masyarakat Pemodal Kepada Dealer Partisipan Atau Melalui Mekanisme Perdagangan Di Bursa Efek Indonesia**

Masyarakat pemodal yang menjadi Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dapat menjual sebagian atau seluruh Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS yang dimilikinya setiap Hari Bursa melalui mekanisme perdagangan di Bursa Efek Indonesia sesuai dengan syarat dan ketentuan Bursa Efek Indonesia.

Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS juga dapat menjual Unit Penyertaan yang dimilikinya pada setiap Hari Bursa kepada Dealer Partisipan dengan mengajukan permohonan penjualan Unit Penyertaan kepada Dealer Partisipan dalam Satuan Kreasi.

**16.6. Pemindahbukuan Unit Penyertaan**

Hak kepemilikan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS atas Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS beralih dengan pemindahbukuan Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dari satu (Sub) Rekening Efek ke (Sub) Rekening Efek yang lain pada Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian dan Pemegang Rekening dengan memperhatikan ketentuan di bidang Pasar Modal dan ketentuan Lembaga Penyimpanan dan Penyelesaian yang berlaku.

## BAB XVII POKOK-POKOK PERJANJIAN DEALER PARTISIPAN

Sesuai Perjanjian Kerjasama REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS No. 001/CAM/I/2022 dan No. 095/DIR-MASID/I/2022 tanggal 31 Januari 2022 yang dibuat di bawah tangan antara Manajer Investasi dan PT Mirae Asset Sekuritas Indonesia (yang selanjutnya disebut sebagai “Perjanjian Dealer Partisipan”), telah disepakati mengenai penunjukan PT Mirae Asset Sekuritas Indonesia sebagai Dealer Partisipan. Adapun pokok-pokok Perjanjian Dealer Partisipan antara lain adalah sebagai berikut:

### 17.1. Penunjukan dan Komitmen Dealer Partisipan

Manajer Investasi menunjuk Dealer Partisipan sebagai pihak yang akan melakukan pembelian atau penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (dalam satuan Unit Kreasi) baik untuk kepentingan diri sendiri maupun untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS, dan Dealer Partisipan dengan ini menerima baik penunjukan dirinya sebagai pihak yang akan melakukan pembelian atau penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (dalam satuan Unit Kreasi) baik untuk kepentingan sendiri maupun untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS.

### 17.2. Status Dealer Partisipan

Dealer Partisipan menyatakan dan menjamin bahwa dirinya adalah Pemegang Rekening KSEI. Dealer Partisipan dapat mengajukan permohonan pembelian atau penjualan kembali Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (dalam satuan Unit Kreasi) dengan tunduk pada prosedur sebagaimana diatur dalam Perjanjian Dealer Partisipan, Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus. Jika Dealer Partisipan tidak lagi berstatus sebagai Pemegang Rekening KSEI maka Perjanjian Dealer Partisipan akan berakhir dengan sendirinya dengan ketentuan bahwa Dealer Partisipan harus segera menyampaikan pemberitahuan tertulis kepada Manajer Investasi dan Bank Kustodian tentang berakhirnya status Dealer Partisipan sebagai Pemegang Rekening KSEI.

### 17.3. Tugas dan Kewajiban Dealer Partisipan

Tugas Dealer Partisipan berdasarkan Perjanjian Dealer Partisipan adalah bertindak sekaligus sebagai dealer partisipan dan pencipta pasar.

Sebagai Dealer Partisipan, Dealer Partisipan berkewajiban untuk :

- a. Mematuhi segala ketentuan sebagai Dealer Partisipan ketentuan lainnya yang dibuat oleh Pihak Yang Berwenang, termasuk diantaranya dan tidak terbatas pada menjalankan kewajiban sebagaimana yang tercantum dalam Peraturan OJK 49/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek dan perubahan-perubahannya di kemudian hari, peraturan perundang-undangan terkait, Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus.
- b. Mempersiapkan dan bertanggung jawab atas sistem elektronik atas transaksi **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**, hal mana dapat dilaksanakan sendiri atau dengan menunjuk/bekerja sama dengan pihak lain penyedia perangkat sistem elektronik, penunjukan dan kerjasama mana tersebut sepenuhnya merupakan tugas dan tanggung jawab Dealer Partisipan.
- c. Memastikan bahwa telah memenuhi aspek-aspek keamanan yang terukur, sehingga dapat memastikan bahwa setiap transaksi yang disampaikan adalah dari investor dan untuk bertindak berdasarkan asumsi tersebut. Dealer Partisipan akan mensyaratkan investor untuk bertanggung jawab penuh dan bertanggung jawab atas setiap transaksi yang disampaikan melalui penggunaan transaksi elektronik walaupun transaksi tersebut mungkin telah diberikan oleh pihak ketiga dengan atau tanpa kewenangan untuk memberikan instruksi atau transaksi atas nama investor.
- d. Bertindak sebagai Pihak yang melakukan perdagangan baik pembelian atau penjualan kembali unit penyertaan **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**, yang sesuai kesepakatan dilakukan pada saat market di Bursa Efek Indonesia berjalan, dan dengan batasan waktu mulai pukul 09.00 hingga pukul 15.30 serta mengecualikan *pre-opening*, *pre-closing*, *post-trade*.
- e. Memberikan harga penawaran beli atau jual berdasarkan indikasi Nilai Aktiva Bersih (iNAB) **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS** bagi investor di pasar primer.
- f. Menciptakan batasan jarak antara harga penawaran beli dan jual bagi Unit Penyertaan **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS** di pasar sekunder berdasarkan pertimbangan Dealer Partisipan dan saran Manajer Investasi.

- g. Bertanggungjawab atas perdagangan dan penyelesaian transaksi **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**.
- h. Memberikan laporan transaksi harian dari **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS** kepada Manajer Investasi (*Net Buy / Net Sell*).
- i. Mengirimkan *Trade Confirmation* (konfirmasi transaksi) kepada investor sesuai ketentuan yang berlaku.
- j. Bertanggungjawab atas penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme sebagaimana di arus dalam Peraturan OJK Nomor 12/POJK.01/2017 tanggal 16 Maret 2017 dan setiap perubahan-perubahannya dan peraturan perundangan-undangan lainnya yang berlaku.
- k. Dealer Partisipan wajib menyerahkan kepada Manajer Investasi dan Bank Kustodian, sebuah daftar yang disahkan oleh pejabat Dealer Partisipan yang berwenang, yang menyebutkan nama dan contoh tanda tangan dari pejabat tersebut untuk memberikan instruksi yang berhubungan dengan kegiatan yang ditetapkan dalam Perjanjian ini atau segala pemberitahuan, permohonan, atau instruksi atas nama Dealer Partisipan.
- l. Dealer Partisipan akan menangani pengaduan dari investor sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan ketentuan dalam Kontrak Investasi Kolektif.
- m. Dealer Partisipan akan bertanggung jawab atas kerugian, klaim, ganti rugi dan biaya apapun yang timbul dari pihak manapun, termasuk Manajer Investasi dan Investor, yang disebabkan oleh kelalaian/kesalahan Dealer Partisipan dalam menjalankan kewajibannya berdasarkan Perjanjian ini, termasuk namun tidak terbatas pada kelalaian/kesalahan Dealer Partisipan dalam proses input PCF pada sistem elektronik sebagaimana dimaksud dalam Perjanjian Dealer Partisipan. Penyelesaian atas permasalahan tersebut di atas wajib diselesaikan oleh Dealer Partisipan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus.

#### 17.4. Prosedur Permohonan Pembelian dan Penjualan Kembali

Manajer Investasi dan Dealer Partisipan setuju untuk mematuhi ketentuan dimana seluruh permohonan Pembelian dan/atau Penjualan Kembali Unit Penyertaan **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS** (dalam satuan Unit Kreasi) di pasar primer akan dilaksanakan sesuai dengan ketentuan Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus **REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS** yang diuraikan dalam Permohonan Standar, Permohonan Khusus dan Permohonan Pembentukan Unit Kreasi ETF.

#### 17.5. Penyelesaian Perselisihan

Segala perselisihan di antara Para Pihak yang mungkin timbul sehubungan dengan pelaksanaan **Perjanjian Dealer Partisipan**, atau berhubungan dengan penafsiran, penerapan, keberlakuan, pelanggaran, atau pengakhiran terhadap **Perjanjian Dealer Partisipan** atau salah satu ketentuan dalam **Perjanjian Dealer Partisipan** wajib diselesaikan secara musyawarah mufakat oleh Para Pihak.

Apabila dalam waktu 30 (tiga puluh) hari kalender tidak tercapai penyelesaian secara musyawarah untuk mencapai mufakat, maka akan diselesaikan melalui arbitrase di Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa Sektor Jasa Keuangan (“LAPS SJK”), yang diselenggarakan berdasarkan peraturan dan acara arbitrase LAPS SJK, bertempat di Jakarta, dalam Bahasa Indonesia sesuai dengan Peraturan OJK No. 61/POJK.07/2020 tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa Sektor Jasa Keuangan dan perubahan-perubahannya di kemudian hari dan Undang-undang Nomor 30 Tahun 1999 tentang Arbitrase dan Alternatif Penyelesaian Sengketa dan perubahan-perubahannya di kemudian hari.

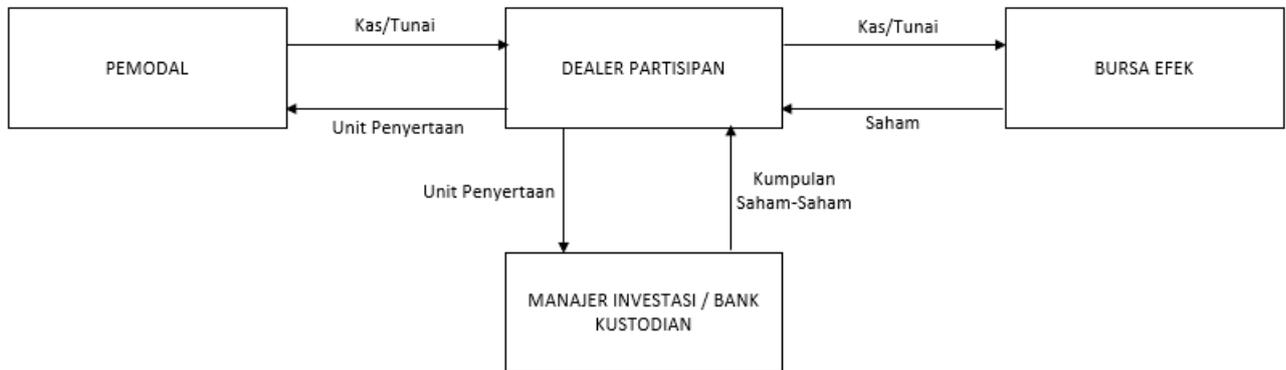
#### 17.6. Masa Berlakunya dan Pengakhiran Perjanjian Dealer Partisipan

- (i) Perjanjian Dealer Partisipan berlaku untuk jangka waktu selama 5 (lima) tahun terhitung efektif sejak tanggal ditandatanganinya Perjanjian Dealer Partisipan.
- (ii) Perjanjian Dealer Partisipan akan diperpanjang secara otomatis untuk jangka waktu yang sama kecuali apabila salah satu Pihak telah menyampaikan maksudnya untuk mengakhiri Perjanjian Dealer Partisipan dengan pemberitahuan secara tertulis 30 (tiga puluh) hari kalender sebelum berakhirnya jangka waktu Perjanjian Dealer Partisipan.
- (iii) Perjanjian Dealer Partisipan dapat diakhiri apabila :
  - a. Diakhiri oleh salah satu Pihak sebelum Jangka Waktu sebagaimana tercantum dalam butir (i) di atas, dengan memperhatikan ketentuan butir (iv) di bawah ini; atau
  - b. Salah satu Pihak memberitahukan kerahasiaan Perjanjian ini kepada pihak lain sebagaimana dimaksud dalam Perjanjian Dealer Partisipan.
- (iv) Pengakhiran Perjanjian Dealer Partisipan sebelum berakhirnya Jangka Waktu dilakukan dengan cara salah satu Pihak memberikan pemberitahuan tertulis 30 (tiga puluh) hari kalender sebelum tanggal pengakhiran yang diinginkan dan disepakati oleh Pihak lainnya.

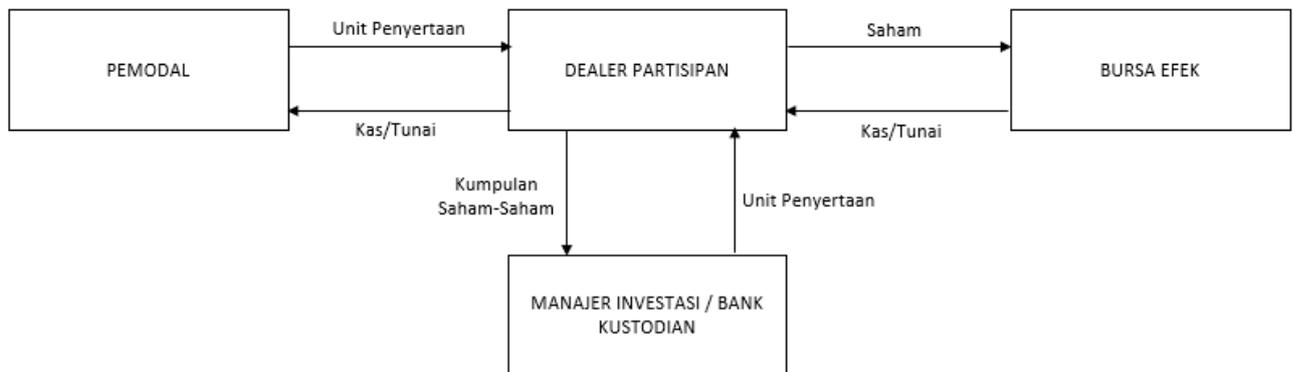
- (v) Perjanjian Dealer Partisipan akan berakhir apabila:
- a. Jangka Waktu Perjanjian berakhir dan Para Pihak sepakat untuk tidak memperpanjang Perjanjian Dealer Partisipan;
  - b. Terjadi pembubaran, kepailitan, likuidasi atau pencabutan izin usaha terhadap Dealer Partisipan atau Manajer Investasi;
  - c. Terdapat pelanggaran yang dilakukan oleh Dealer Partisipan atau Manajer Investasi terhadap ketentuan Perjanjian Dealer Partisipan dan tidak diperbaiki dalam jangka waktu 30 (tiga puluh) hari kerja atau jangka waktu lain yang disepakati Para Pihak;
  - d. Berdasarkan kesepakatan Para Pihak;
  - e. Adanya perubahan peraturan perundang-undangan yang berlaku yang mengakibatkan Perjanjian Dealer Partisipan tidak diperbolehkan untuk dilaksanakan oleh Para Pihak;
  - f. Salah satu Pihak memberikan pernyataan dan jaminan yang tidak benar dan/atau menyesatkan yang menyebabkan salah satu atau beberapa ketentuan dalam Perjanjian ini menjadi tidak benar dan/atau menyesatkan.
- (vi) Dalam hal terjadinya pengakhiran Perjanjian Dealer Partisipan, Para Pihak sepakat mengesampingkan ketentuan dalam Pasal 1266 dan Pasal 1267 Kitab Undang-Undang Hukum Perdata Indonesia mengenai diperlukannya suatu putusan pengadilan untuk mengakhiri suatu perjanjian.

**BAB XVIII**  
**SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN SERTA PERDAGANGAN UNIT**  
**PENYERTAAN REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS**

**Skema Pembelian Unit Penyertaan melalui Dealer Partisipan**



**Skema Penjualan Kembali Unit Penyertaan melalui Dealer Partisipan**



**Skema Pembelian dan Penjualan Unit Penyertaan Melalui Mekanisme Perdagangan di Bursa Efek Indonesia**



**BAB XIX**  
**PENYELESAIAN PENGADUAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN DAN PENYELESAIAN SENGKETA**

**19.1. Pengaduan**

- a. Pengaduan oleh Pemegang Unit Penyertaan disampaikan kepada Manajer Investasi, yang wajib diselesaikan oleh Manajer Investasi dengan mekanisme sebagaimana dimaksud dalam butir 19.2. di bawah.
- b. 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 19.2. di bawah.

**19.2. Mekanisme Penyelesaian Pengaduan**

- i. Dengan tunduk pada ketentuan butir 19.1. di atas, Manajer Investasi dan/atau Bank Kustodian akan melayani adanya Pengaduan Pemegang Unit Penyertaan. Dalam hal Pengaduan tersebut berkaitan dengan Bank Kustodian atau pihak lain, maka Manajer Investasi akan menyampaikannya kepada Bank Kustodian atau pihak lainnya dan wajib segera menyelesaikan Pengaduan sesuai dengan mekanisme Pengaduan sebagaimana diatur dalam Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus. 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 akan segera menindaklanjuti dan menyelesaikan Pengaduan Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 10 (sepuluh) Hari Kerja setelah tanggal penerimaan Pengaduan.
- 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 v 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 /atau Bank Kustodian antara lain melalui surat atau telepon.

**19.3. Penyelesaian Pengaduan**

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.

Selain penyelesaian pengaduan sebagaimana dimaksud dalam butir 19.1. 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 Penyelenggaraan Layanan Konsumen dan Masyarakat di Sektor Jasa Keuangan oleh Otoritas Jasa Keuangan.

#### **19.4 Penyelesaian Sengketa**

Dalam hal tidak tercapai kesepakatan penyelesaian Pengaduan, Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dan/atau Bank Kustodian akan melakukan penyelesaian sengketa dengan mekanisme penyelesaian sengketa berupa arbitrase melalui Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa (LAPS) Sektor Jasa Keuangan yang telah memperoleh persetujuan dari OJK dengan syarat, ketentuan dan tata cara sebagaimana dimaksud dalam POJK Tentang Lembaga Alternatif Penyelesaian Sengketa 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 XX**  
**PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR-FORMULIR BERKAITAN**  
**DENGAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

- 20.1.** Informasi, Prospektus, Formulir Profil Pemodal/formulir atau kontrak pembukaan rekening dan formulir-formulir sehubungan dengan pembelian Unit Penyertaan REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS (jika ada) dapat diperoleh di kantor Manajer Investasi serta Dealer Partisipan. Hubungi Manajer Investasi untuk keterangan lebih lanjut.
- 20.2.** Untuk menghindari keterlambatan dalam pengiriman laporan-laporan serta informasi lainnya mengenai investasi, Pemegang Unit Penyertaan diharapkan untuk memberitahu secepatnya mengenai perubahan alamat kepada Manajer Investasi atau Dealer Partisipan di mana Pemegang Unit Penyertaan melakukan pembelian Unit Penyertaan.

**MANAJER INVESTASI**

**PT Capital Asset Management**  
Gedung Menara Jamsostek, Menara Utara,  
Lantai 5  
Jl. Gatot Subroto No. 38  
Jakarta 12710, Indonesia  
Telepon: (62-21) 2277 3900  
Faksimili: (62-21) 2277 3901  
Website: [www.capital-asset.co.id](http://www.capital-asset.co.id)

**BANK KUSTODIAN**

**PT Bank KEB Hana Indonesia**  
Mangkuluhur City Tower One  
Jalan Jend. Gatot Subroto Kav. 1-3  
Jakarta Selatan 12930  
Telepon: (62-21) 5081 1111  
Faksimili: (62-21) 5081 1123  
Website: [www.hanabank.co.id](http://www.hanabank.co.id)

**DEALER PARTISIPAN**

**PT Mirae Asset Sekuritas Indonesia**  
District 8, Treasury Tower, Lantai 50, SCBD Lot.28  
Jl. Jenderal Sudirman Kav.52-54  
Jakarta 12190  
Telepon: (62-21) 5088 7000  
Faksimili: (62-21) 5088 7001  
Website: [www.miraeasset.co.id](http://www.miraeasset.co.id)

**LAMPIRAN**  
**CONTOH KOMPONEN SAHAM-SAHAM DALAM DAFTAR SAHAM YANG TERGABUNG DALAM INDEKS IDX ESG LEADERS**  
**Periode 03 Februari - 30 April 2025**

Lampiran merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Prospektus REKSA DANA INDEKS CAPITAL ETF IDX ESG LEADERS dan akan diperbaharui pada setiap pembaharuan Prospektus.

| No. | Kode | Nama Saham                                 |
|-----|------|--|
| 1   | ACES | Ace Hardware Indonesia Tbk.                |
| 2   | AKRA | AKR Corporindo Tbk.                        |
| 3   | AUTO | Astra Otoparts Tbk.                        |
| 4   | AVIA | <b>Avia Avian Tbk.</b>                     |
| 5   | BBCA | Bank Central Asia Tbk.                     |
| 6   | BBNI | Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk.       |
| 7   | BBRI | Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk.       |
| 8   | BMRI | Bank Mandiri (Persero) Tbk.                |
| 9   | BMTR | Global Mediacom Tbk.                       |
| 10  | BNGA | Bank CIMB Niaga Tbk.                       |
| 11  | BRPT | Barito Pacific Tbk.                        |
| 12  | BSDE | Bumi Serpong Damai Tbk.                    |
| 13  | CMRY | Cisarua Mountain Dairy Tbk.                |
| 14  | CTRA | Ciputra Development Tbk.                   |
| 15  | EMTK | Elang Mahkota Teknologi Tbk.               |
| 16  | ERAA | Erajaya Swasembada Tbk.                    |
| 17  | GOTO | GoTo Gojek Tokopedia Tbk.                  |
| 18  | JSMR | Jasa Marga (Persero) Tbk.                  |
| 19  | MAPI | Mitra Adiperkasa Tbk.                      |
| 20  | MIKA | Mitra Keluarga Karyasehat Tbk.             |
| 21  | MNCN | Media Nusantara Citra Tbk.                 |
| 22  | MPMX | Mitra Pinasthika Mustika Tbk.              |
| 23  | PGEO | Pertamina Geothermal Energy Tbk.           |
| 24  | PWON | Pakuwon Jati Tbk.                          |
| 25  | SCMA | Surya Citra Media Tbk.                     |
| 26  | SIDO | Industri Jamu dan Farmasi Sido Muncul Tbk. |
| 27  | TBIG | Tower Bersama Infrastructure Tbk.          |
| 28  | TLKM | Telkom Indonesia (Persero) Tbk.            |
| 29  | TOWR | Sarana Menara Nusantara Tbk.               |
| 30  | UNVR | Unilever Indonesia Tbk.                    |

Daftar tersebut diatas dapat berubah sesuai pertimbangan terbaik Manajer Investasi dengan tetap tunduk pada kebijakan investasi. Pemegang Unit Penyertaan dapat melihat Daftar Saham pada website Bursa Efek Indonesia yaitu [www.idx.co.id](http://www.idx.co.id).