

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk  
dan entitas anaknya/*and its subsidiaries*

Laporan keuangan konsolidasian  
tanggal 31 Desember 2022 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
beserta laporan auditor independen/  
*Consolidated financial statements  
as of December 31, 2022 and  
for the year then ended  
with independent auditors' report*

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT  
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA**

**BOARD OF DIRECTORS' AND BOARD OF COMMISSIONERS'  
STATEMENT LETTER REGARDING  
RESPONSIBILITY FOR THE  
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2022 AND  
FOR THE YEAR THEN ENDED  
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini : : We, the undersigned below

Nama :	Philmon Samuel Tanuri	:	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	:	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Surya Mandala 3S No.1, RT/RW 007/002 Kel. Kedoya Selatan, Kec. Kebon Jeruk, Jakarta Barat	:	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan :	Direktur Utama / <i>President Director</i>	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab :	Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting & Tax, Operations, Human Capital & General Affairs, Finance, Corporate Risk Management & Compliance / <i>Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting &amp; Tax, Operations, Human Capital &amp; General Affairs, Finance, Corporate Risk Management &amp; Compliance</i>	:	Scope of Responsibility

Nama :	David Agus	:	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	:	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Gd. Kirana TMR VIII G. 9 No. 42, RT/RW 009/008 Kel. Kelapa Gading Barat, Kec. Kelapa Gading, Jakarta Utara	:	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan :	Direktur / <i>Director</i>	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab :	Investment Banking, Equity Trading, Fixed Income Trading, Sekretaris Perusahaan, Investor Relations, Marketing Communications / <i>Investment Banking, Equity Trading, Fixed Income Trading, Corporate Secretary, Investor Relations, Marketing Communications</i>	:	Scope of Responsibility

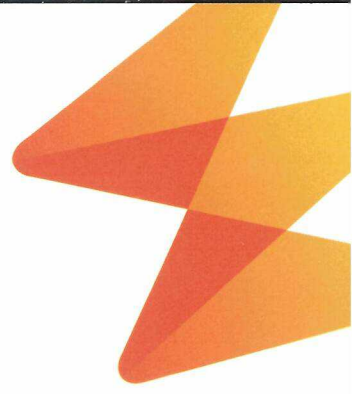
Nama :	Sunata Tjiterosampurno	:	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	:	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Hang Lekiu III/4, RT/RW 006/004 Kel. Gunung, Kec. Kebayoran Baru, Jakarta Selatan	:	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan :	Komisaris / <i>Commissioner</i>	:	Position

menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya;
2. Laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;

declare that :

1. We are responsible for the preparation and presentation of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries consolidated financial statements;
2. PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards;



3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya telah dimuat secara lengkap dan benar;
- b. Laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya.
3. a. All information in the PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries consolidated financial statements have been disclosed in a complete and truthful manner;
- b. PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries consolidated financial statements do not contain any incorrect material information or facts, nor do they omit material information or facts;
4. We are responsible for PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries internal control system.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

*This statement is made truthfully.*

Jakarta, 1 Maret 2023 / March 1, 2023  
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

Direksi / Board of Directors



Philmon Samuel Tanuri  
Direktur Utama / President Director

David Agus  
Direktur / Director

Dewan Komisaris / Board of Commissioners

Sunata Tjiterosampurno  
Komisaris / Commissioner

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN UNTUK TAHUN  
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT  
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2022 AND  
FOR THE YEAR THEN ENDED  
WITH INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

**Daftar Isi**

**Table of Contents**

	Halaman/ Page	
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditors' Report</i>
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian.....	1-2	<i>Consolidated Statement of Financial Position</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian .....	3-4	<i>Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i>
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian .....	5	<i>Consolidated Statement of Changes in Equity</i>
Laporan Arus Kas Konsolidasian .....	6-7	<i>Consolidated Statement of Cash Flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian.....	8-157	<i>Notes to the Consolidated Financial Statements</i>
Lampiran (Informasi Keuangan Tambahan Terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian Tentang Informasi Keuangan Entitas Induk):		<i>Appendices (Supplementary Financial Information to the Consolidated Financial Statements Regarding the Financial Information of the Parent Entity):</i>
Laporan Posisi Keuangan Entitas Induk.....	1/1	<i>Statement of Financial Position of the Parent Entity</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Entitas Induk.....	1/3	<i>Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income of the Parent Entity</i>
Laporan Perubahan Ekuitas Entitas Induk.....	1/5	<i>Statement of Changes in Equity of the Parent Entity</i>
Laporan Arus Kas Entitas Induk.....	1/6	<i>Statement of Cash Flows of the Parent Entity</i>
Catatan atas Laporan Keuangan Entitas Induk.....	1/9	<i>Notes to the Financial Statements of the Parent Entity</i>

\*\*\*\*\*

*The original report included herein is in  
the Indonesian language.*

## Laporan Auditor Independen

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi  
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

## Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk ("Perusahaan") dan entitas anaknya (secara kolektif disebut sebagai "Grup") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan konsolidasian terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian Grup tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kas konsolidasiannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

## Independent Auditor's Report

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023

*The Shareholders and the Boards of  
Commissioners and Directors  
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk*

## Opinion

*We have audited the accompanying consolidated financial statements of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (the "Company") and its subsidiaries (collectively referred to as the "Group"), which comprise the consolidated statement of financial position as of December 31, 2022, and the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the consolidated financial statements, including a summary of significant accounting policies.*

*In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as of December 31, 2022, and its consolidated financial performance and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.*

## Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (lanjutan)

### Basis opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"). Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian pada laporan kami. Kami independen terhadap Grup berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan konsolidasian 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 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 konsolidasian periode kini. Hal audit utama tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan konsolidasianterkait, 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.

## Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (continued)

### Basis for opinion

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

### Key audit matters

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

## Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (lanjutan)

### Hal audit Utama (lanjutan)

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

#### Evaluasi penurunan nilai atas piutang nasabah dan piutang transaksi repo

Penjelasan atas hal audit utama:

Seperti diuraikan dalam Catatan 7 dan 8 atas laporan keuangan konsolidasian terlampir, pada tanggal 31 Desember 2022 Grup mencatat piutang nasabah sebelum dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai dan piutang transaksi repo sebelum dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai adalah masing-masing sebesar Rp326,9 miliar dan Rp513,2 miliar.

Proses estimasi penurunan nilai piutang tersebut melibatkan pertimbangan dan estimasi signifikan dari manajemen untuk menentukan model untuk menghitung penurunan nilai, mengidentifikasi penurunan kualitas kredit yang signifikan, menentukan asumsi paling layak digunakan dalam model tersebut, termasuk faktor makroekonomi yang bersifat perkiraan masa depan (*forward-looking*). Dengan demikian, evaluasi penurunan nilai piutang-piutang ini adalah hal audit utama, karena piutang-piutang ini memiliki saldo yang signifikan seperti diuraikan di atas serta estimasi penurunan nilai tersebut mensyaratkan pertimbangan dan estimasi signifikan dari manajemen.

## Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (continued)

### Key audit matters (continued)

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

#### Evaluation of impairment for receivables from customers and receivables from repo transactions

Description of the key audit matter:

*As described in Notes 7 and 8 to the consolidated financial statements, as of December 31, 2022, the Group recognized receivables from customers before allowance for impairment losses and receivables from repo transactions before allowance for impairment losses amounted to Rp326.9 billion and Rp513.2 billion, respectively.*

*Estimation process for impairment of these receivables required significant judgment and estimation from the management to determine the model to calculate impairment, identify significant deterioration in credit quality, and determine the most reasonable assumptions in the model, including forward-looking macroeconomic factors. Accordingly, such evaluation for impairment of these receivables is a key audit matter as these receivables have significant balances as described above and such impairment estimation for these receivables required significant judgment and estimation from the management.*

### Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (lanjutan)

### Hal audit Utama (lanjutan)

Evaluasi penurunan nilai atas piutang nasabah  
dan piutang transaksi repo (lanjutan)

#### Respons audit:

Kami melakukan pengujian atas pengendalian utama atas klasifikasi umur piutang dan pencatatan piutang nasabah dan piutang transaksi repo. Kami memperoleh pemahaman dan mengevaluasi metodologi estimasi penurunan nilai terhadap standar akuntansi yang relevan. Kami melakukan validasi atas data, dasar, dan asumsi yang digunakan oleh Grup dalam mengestimasi penurunan nilai dari piutang-piutang tersebut ke sumber data dan catatan keuangan manajemen terkait. Kami menguji asumsi informasi makroekonomi bersifat perkiraan masa depan (*forward-looking*) yang digunakan dalam perhitungan melalui uji statistik dan mendapatkan bukti yang menguatkan menggunakan data yang tersedia bagi publik. Kami juga melakukan pengujian atas tiga tahapan kualitas portofolio piutang sesuai dengan kriteria tingkatan (*staging*) yang disusun oleh Grup dan laporan umur piutang dan pengalaman historis dengan menelusuri ke dokumen pendukung terkait dan catatan keuangan serta menguji akurasi matematisnya. Kami memeriksa keakuratan perhitungan penurunan nilai piutang-piutang tersebut dengan melakukan perhitungan ulang yang disiapkan manajemen. Kami juga mengevaluasi pengungkapan terkait pada catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir.

### Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (continued)

### Key audit matters (continued)

*Evaluation of impairment for receivables from customers and receivables from repo transactions (continued)*

#### *Audit response:*

*We tested key controls over classification of aging receivables and recording of receivables from customers and receivables from repo transactions. We obtained understanding and evaluated impairment estimation methodologies against the relevant accounting standards. We validated assumptions, bases, and data used by the Group in estimating the impairment for these receivables to the related data source and management financial records. We tested forward-looking information assumptions used in the calculation through statistical test and corroboration using publicly available information. We also tested the classification into three-stage credit quality of receivable portfolios in accordance with the staging criteria developed by the Group and aging schedule report and historical experience by tracing to the relevant supporting documents and financial records and their mathematical accuracy. We tested the accuracy of the calculation of impairment for these receivables by recalculating the impairment assessment prepared by the management. We also evaluated the related disclosures made in the notes to the accompanying consolidated financial statements.*



The original report included herein is in  
the Indonesian language.

### Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (lanjutan)

### Hal lain

Informasi keuangan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (entitas induk) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya (secara kolektif disebut sebagai "Informasi Keuangan Entitas Induk"), yang disajikan sebagai informasi tambahan terhadap laporan keuangan konsolidasian terlampir, disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian dari laporan keuangan konsolidasian tersebut terlampir yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi Keuangan Entitas Induk merupakan tanggung jawab manajemen serta dihasilkan dari dan berkaitan secara langsung dengan catatan akuntansi dan catatan lainnya yang mendasarinya yang digunakan untuk menyusun laporan keuangan konsolidasian terlampir. Informasi Keuangan Entitas Induk telah menjadi objek prosedur audit yang diterapkan dalam audit atas laporan keuangan konsolidasian terlampir berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Menurut opini kami, Informasi Keuangan Entitas Induk disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, berkaitan dengan laporan keuangan konsolidasian terlampir secara keseluruhan.

### Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (continued)

### Other matter

The accompanying financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (parent entity), which comprises the statement of financial position as of December 31, 2022, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity, and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounts policies and other explanatory information (collectively referred to as the "Parent Entity Financial Information"), which is presented as a supplementary information to the accompanying consolidated financial statements, is presented for the purposes of additional analysis and is not a required part of the accompanying consolidated financial statements under Indonesian Financial Accounting Standards. The Parent Entity Financial Information is the responsibility of management and was derived from and relates directly to the underlying accounting and other records used to prepare the accompanying consolidated financial statements. The Parent Entity Financial Information has been subjected to the auditing procedures applied in the audit of the accompanying consolidated financial statements in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. In our opinion, the Parent Entity Financial Information is fairly stated, in all material respects, in relation to the accompanying consolidated financial statement taken as a whole.

*The original report included herein is in  
the Indonesian language.*

### **Laporan Auditor Independen (lanjutan)**

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (lanjutan)

### **Informasi lain**

Manajemen bertanggung jawab atas informasi lain. Informasi lain terdiri dari informasi yang tercantum dalam Laporan Tahunan Tahun 2022 ("Laporan Tahunan"). Laporan Tahunan diharapkan akan tersedia bagi kami setelah tanggal laporan auditor independen ini.

Opini kami atas laporan keuangan konsolidasian terlampir tidak mencakup Laporan Tahunan, dan oleh karena itu, kami tidak menyatakan bentuk keyakinan apapun atas Laporan Tahunan tersebut.

Sehubungan dengan audit kami atas laporan keuangan konsolidasian terlampir, tanggung jawab kami adalah untuk membaca Laporan Tahunan ketika tersedia dan, dalam melaksanakannya, mempertimbangkan apakah Laporan Tahunan mengandung ketidakkonsistensian material dengan laporan keuangan konsolidasian terlampir atau pemahaman yang kami peroleh selama audit, atau mengandung kesalahan penyajian material.

Ketika kami membaca Laporan Tahunan, jika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu kesalahan penyajian material di dalamnya, kami diharuskan untuk mengomunikasikan hal tersebut kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola dan melakukan tindakan yang tepat berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

### **Independent Auditor's Report (continued)**

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (continued)

### **Other information**

*Management is responsible for the other information. Other information comprises the information included in the Annual Report Year 2022 ("The Annual Report"). The Annual Report is expected to be made available to us after the date of this independent auditor's report.*

*Our opinion on the accompanying consolidated financial statements does not cover the Annual Report, and accordingly, we do not express any form of assurance on the Annual Report.*

*In connection with our audit of the accompanying consolidated financial statements, our responsibility is to read the Annual Report when it becomes available and, in doing so, consider whether the Annual Report is materially inconsistent with the accompanying consolidated financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.*

*When we read the Annual Report, if we conclude that there is a material misstatement therein, we are required to communicate the matter to those charged with governance and take appropriate actions based on the applicable laws and regulations.*

**Laporan Auditor Independen (lanjutan)**

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (lanjutan)

**Tanggung jawab manajemen dan pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola terhadap laporan keuangan konsolidasian**

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

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Grup dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Grup 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 Grup.

***Independent Auditor's Report (continued)***

*Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (continued)*

***Responsibilities of management and those charged with governance for the consolidated financial statements***

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

*In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern, and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Group or to cease its operations, or has no realistic alternative but to do so.*

*Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.*

## Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (lanjutan)

### Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan konsolidasian

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor independen yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI 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 agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan konsolidasian tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan konsolidasian, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya suatu kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian atas pengendalian internal.

## Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (continued)

### Auditor's responsibilities for the audit of the consolidated financial statements

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

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to such risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or override of internal control.

## Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (lanjutan)

### Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan konsolidasian (lanjutan)

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga: (lanjutan)

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Grup.
- 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 yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Grup untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor independen kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan konsolidasian atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor independen kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Grup tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

## Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (continued)

### Auditor's responsibilities for the audit of the consolidated financial statements

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

- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our independent auditor's report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusion is based on the audit evidence obtained up to the date of our independent auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.*

## Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (lanjutan)

### Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan konsolidasian (lanjutan)

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga: (lanjutan)

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan konsolidasian mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Grup untuk menyatakan opini atas laporan keuangan konsolidasian. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit grup. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengomunikasikan 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan kepada pihak tersebut seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

## Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-1/1/III/2023 (continued)

### Auditor's responsibilities for the audit of the consolidated financial statements (continued)

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing established by the IICPA, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also: (continued)

- Evaluate the overall presentation, structure, and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision, and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

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

**Laporan Auditor Independen (lanjutan)**

Laporan No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (lanjutan)

**Tanggung jawab auditor terhadap audit atas  
laporan keuangan konsolidasian (lanjutan)**

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

**Independent Auditor's Report (continued)**

Report No. 00170/2.1032/AU.1/09/0242-  
1/1/III/2023 (continued)

**Auditor's responsibilities for the audit of the  
consolidated financial statements (continued)**

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

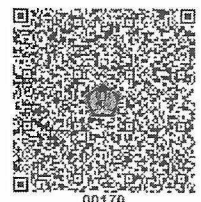
**KAP Purwantono, Sungkoro & Surja**



**Yovita**

Registrasi Akuntan Publik No. AP. 0242/Public Accountant Registration No. AP. 0242

1 Maret 2023/March 1, 2023



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF  
FINANCIAL POSITION  
As of December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021*)	1 Januari/ January 1, 2021/ 31 Desember/ December 31, 2020*)	
<b>ASET</b>					<b>ASSETS</b>
Kas dan setara kas	2f,2g,4a	574.343.048	414.235.404	391.047.949	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	2f,2g,4b	30.000.000	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	2f,2h,5,39,40	374.742.638	296.664.683	273.833.120	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto					Account receivables - net
Pihak berelasi	2d,2f,2l	16.898.787	13.469.727	10.446.741	Related parties
Pihak ketiga	6,35,39,40	130.632	987.116	-	Third parties
Total piutang usaha - neto		17.029.419	14.456.843	10.446.741	Total account receivables - net
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto					Receivables from brokerage activities - net
Pihak ketiga	2f,2i,2l 7,39,40	445.740.218	581.658.242	1.460.079.497	Third parties
Piutang transaksi repo - neto	2f,2l,8,39,40	511.091.059	325.010.001	375.952.179	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain - neto	2f,2l,9,39,40	4.126.831	38.585.882	44.613.597	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka	2m,2p,10	44.520.125	31.560.282	13.907.494	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	2q,22a	2.373.087	2.178.900	2.178.900	Prepaid taxes
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp33.932.168, Rp32.446.515 dan Rp26.171.001 per 31 Desember 2022, 2021, dan 2020/ 1 Januari 2021	2k,11	22.521.760	26.444.287	11.954.548	Intangible assets - net of accumulated amortized of Rp33,932,168, Rp32,446,515 and Rp26,171,001 as of December 31, 2022, 2021, and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp25.109.624, Rp19.018.954 dan Rp9.633.914 per 31 Desember 2022, 2021, dan 2020/ 1 Januari 2021	2m,12	30.731.280	37.709.338	40.756.469	Right-of-use assets - net of accumulated depreciation of Rp25,109,624, Rp19,018,954 and Rp9,633,914 as of December 31, 2022, 2021 and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp73.766.982, Rp90.159.981 dan Rp92.544.627 per 31 Desember 2022, 2021, dan 2020/ 1 Januari 2021	2j,13	9.942.646	11.974.236	11.918.815	Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp73,766,982, Rp90,159,981 and Rp92,544,627 as of December 31, 2022, 2021, and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset pajak tangguhan	2q,22d	36.004.476	44.548.154	39.094.057	Deferred tax assets
Aset lain-lain	2f,2l,14,39,40	6.666.957	4.519.941	4.423.904	Other assets
<b>TOTAL ASET</b>		<b>2.109.833.544</b>	<b>1.859.546.193</b>	<b>2.710.207.270</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No. 20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e dan 44)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Notes 2e and 44)

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

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



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
KONSOLIDASIAN (lanjutan)  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF  
FINANCIAL POSITION (continued)  
As of December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021*)	1 Januari/ January 1, 2021/ 31 Desember/ December 31, 2020*)	
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>					<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>
<b>LIABILITAS</b>					<b>LIABILITIES</b>
Utang usaha Pihak ketiga	2f,15,39,40	8.290.912	7.714.940	12.338.550	Account payables Third parties
Utang transaksi perantara pedagang efek Pihak berelasi Pihak ketiga	2d,2f,2i,16 35,39,40	189.856 129.552.761	2.419.589 290.604.621	56.041 1.145.875.718	Payables from brokerage activities Related parties Third parties
Utang pajak	2q,22b	8.293.953	16.815.790	15.304.154	Taxes payable
Beban akrual	2f,17,39,40	63.694.487	60.232.917	37.651.311	Accrued expenses
Utang jangka pendek	2f,18,39,40	635.000.000	392.400.000	336.000.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	2f,19,39,40	122.221.627	122.012.976	249.932.122	Long-term notes payable
Liabilitas sewa	2m,20	33.488.097	37.368.343	39.795.891	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	2n,23	37.388.092	36.873.557	48.247.380	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	2f,21,39,40	15.939.840	15.931.989	2.662.620	Other payables
Total Liabilitas		1.054.059.625	982.374.722	1.887.863.787	Total Liabilities
<b>EKUITAS</b>					<b>EQUITY</b>
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh) Modal dasar - 13.600.000.000 saham					Share capital - Rp50 (full amount) par value per share Authorized capital - 13,600,000,000 shares
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham per 31 Desember 2022, 31 Desember 2021 dan 2020/1 Januari 2021	1,24	355.465.000	355.465.000	355.465.000	Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares as of December 31, 2022, December 31, 2021 and 2020/January 1, 2021
Tambahan modal disetor	1,25	123.828.834	123.828.834	123.828.834	Additional paid-in capital
Saldo laba Telah ditentukan penggunaannya Belum ditentukan penggunaannya	26	9.575.000 539.062.582	8.475.000 362.661.626	7.375.000 311.868.731	Retained earnings Appropriated Unappropriated
Penghasilan komprehensif lain yang tidak akan direklasifikasi lebih lanjut ke laba rugi		27.605.446	26.497.480	23.563.404	Other comprehensive income (loss) which will not be further reclassified to profit or loss
Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk		1.055.536.862	876.927.940	822.100.969	Equity attributable to owners of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	27	237.057	243.531	242.514	Non-controlling interests
Total Ekuitas		1.055.773.919	877.171.471	822.343.483	Total Equity
<b>TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>2.109.833.544</b>	<b>1.859.546.193</b>	<b>2.710.207.270</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No. 20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e dan 44)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Notes 2e and 44)

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN  
KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31,

	2022	Catatan/ Notes	2021*)	
<b>PENDAPATAN USAHA</b>				<b>REVENUES</b>
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>		2p,28,36		<u>Income from contract with customers:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	182.900.015		146.608.821	Investment manager fees
Komisi perantara efek	143.345.126		130.142.312	Brokerage commissions
Jasa penjamin emisi efek	108.432.300		31.398.854	Underwriting fees
Jasa penasihat keuangan	25.430.990		10.445.929	Financial advisory fees
Lain-lain	6.900.906		683.470	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>		2p,29,36		<u>Income from investments:</u>
Keuntungan dari efek - neto	153.367.147		58.601.690	Gain from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga	84.396.509		83.295.014	Dividend and interest income
<b>Total Pendapatan Usaha</b>	<b>704.772.993</b>		<b>461.176.090</b>	<b>Total Revenues</b>
<b>BEBAN USAHA</b>				<b>OPERATING EXPENSES</b>
Gaji dan tunjangan karyawan	(208.562.273)	2p,2o,30	(189.441.934)	Employee salaries and benefits
Beban pemasaran	(55.303.732)		(40.111.812)	Marketing expenses
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	(38.200.887)	31	(8.450.696)	Provision for impairment losses
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(28.283.216)		(6.869.817)	Office building and equipment maintenance
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(20.497.408)		(15.352.380)	Financial Service Authority (OJK) levy
Penyusutan dan amortisasi	(19.548.834)	2j,11,12,13	(20.530.677)	Depreciation and amortization
Jasa profesional	(14.841.667)		(8.163.976)	Professional fees
Iklan dan promosi	(12.423.906)		(6.655.639)	Advertising and promotions
Telekomunikasi	(11.015.162)		(9.184.278)	Telecommunication
Kustodian	(10.145.301)		(10.977.948)	Custodian
Umum dan administrasi	(10.077.548)		(11.569.867)	General and administration
Jamuan dan sumbangan	(6.678.594)		(4.780.325)	Representation and donation
Beban pajak final	(4.060.883)	2p,22	(10.198.490)	Final tax expense
Sewa kantor	(3.798.065)	2q	(3.680.252)	Office rental
Pelatihan dan seminar	(1.647.437)		(697.510)	Training and seminar
Perjalanan dinas	(1.219.051)		(347.075)	Business trip
Beban lain-lain	(1.767.692)		(3.134.114)	Other expenses
<b>Total Beban Usaha</b>	<b>(448.071.656)</b>		<b>(350.146.790)</b>	<b>Total Operating Expenses</b>
<b>LABA USAHA</b>	<b>256.701.337</b>		<b>111.029.300</b>	<b>INCOME FROM OPERATION</b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>				<b>OTHER INCOME (EXPENSES)</b>
Pendapatan lainnya	15.196.033	32	17.681.804	Other income
Beban lainnya	(11.746.501)		(5.308.167)	Others expense
Biaya keuangan	(54.390.316)	33	(61.183.482)	Finance cost
Beban lain-lain - neto	(50.940.784)		(48.809.845)	Other expenses - net
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>205.760.553</b>		<b>62.219.455</b>	<b>PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No. 20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e dan Catatan 44)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Note 2e and Note 44)

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN  
KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN  
(lanjutan)  
Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME  
(continued)  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

		Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,			
		2022	Catatan/ Notes	2021*)	
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>		205.760.553		62.219.455	<b>PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE</b>
<b>BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>		(28.226.392)	2q,22	(10.286.501)	<b>INCOME TAX EXPENSE</b>
<b>LABA TAHUN BERJALAN</b>		<u>177.534.161</u>		<u>51.932.954</u>	<b>PROFIT FOR THE YEAR</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:</b>					<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME:</b>
<b>POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI</b>					<b>ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS</b>
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja, setelah pajak tangguhan		387.415		4.518.249	Remeasurement of employee benefit liabilities, after deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait		720.872	22	(1.583.215)	Related income tax
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK</b>		<u>1.108.287</u>		<u>2.935.034</u>	<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME - AFTER TAX</b>
<b>TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN</b>		<u>178.642.448</u>		<u>54.867.988</u>	<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR</b>
<b>LABA YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:</b>					<b>PROFIT ATTRIBUTABLE TO:</b>
Pemilik Entitas Induk		177.500.956		51.892.895	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali		33.205	27	40.059	Non-controlling interests
<b>Total</b>		<u>177.534.161</u>		<u>51.932.954</u>	<b>Total</b>
<b>TOTAL LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:</b>					<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME ATTRIBUTABLE TO:</b>
Pemilik Entitas Induk		178.608.922		54.826.971	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali		33.526	27	41.017	Non-controlling interests
<b>Total</b>		<u>178.642.448</u>		<u>54.867.988</u>	<b>Total</b>
<b>LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk</b>					<b>EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Attributable to equity holders of the parent entity</b>
Dasar		<u>24,97</u>	2r,34	<u>7,30</u>	<b>Basic</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No. 20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e dan 44)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Notes 2e and 44)

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN  
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Unappropriated retained earnings	Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income	Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk/ Equity attributable to owners of the Parent Company	Kepentingan non-pengendali/ Non-controlling interests	Total ekuitas/ Equity	
<b>Saldo per 31 Desember 2020</b>		<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>7.375.000</b>	<b>311.868.731</b>	<b>23.563.404</b>	<b>822.100.969</b>	<b>242.514</b>	<b>822.343.483</b>	<b>Balance as of December 31, 2020</b>
Cadangan umum	26	-	-	1.100.000	(1.100.000)	-	-	-	-	General reserve
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	Declaration of dividends to non controlling interest
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	27	-	-	-	-	2.934.076	2.934.076	958	2.935.034	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan 2021		-	-	-	51.892.895	-	51.892.895	40.059	51.932.954	Income for the year 2021
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>		<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>8.475.000</b>	<b>362.661.626</b>	<b>26.497.480</b>	<b>876.927.940</b>	<b>243.531</b>	<b>877.171.471</b>	<b>Balance as of December 31, 2021</b>
Cadangan umum	26	-	-	1.100.000	(1.100.000)	-	-	-	-	General reserve
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	Declaration of dividends to non controlling interest
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	27	-	-	-	-	1.107.966	1.107.966	321	1.108.287	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan 2022		-	-	-	177.500.956	-	177.500.956	33.205	177.534.161	Income for the year 2022
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>		<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>9.575.000</b>	<b>539.062.582</b>	<b>27.605.446</b>	<b>1.055.536.862</b>	<b>237.057</b>	<b>1.055.773.919</b>	<b>Balance as of December 31, 2022</b>

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,			
	2022	Catatan/ Notes	2021	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari piutang transaksi repo	315.766.758	8	173.660.207	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek dan manajer investasi	312.748.249		184.854.396	Receipts from financial advisory, underwriting, selling and investment manager fees
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	143.345.127	28	130.142.312	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	78.267.579		94.345.736	Receipts from dividends and interest income
Penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	65.470.502		44.107.838	Sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) perusahaan efek - neto	33.309.518		(27.405.701)	Receipts from/(payments to) securities company - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) lembaga kliring dan penjaminan - neto	27.111.747		(68.167.831)	Receipts from/(payments to) clearing guarantee institution - net
Pemberian piutang transaksi repo	(463.314.161)	8	(142.236.249)	Granting of receivables from repo transaction
Pembayaran kepada pemasok - neto	(200.660.802)		(147.967.717)	Payments to suppliers - net
Pembayaran kepada karyawan (Pembayaran kepada)/penerimaan dari nasabah - neto	(206.947.153)		(176.752.402)	Payments to employees (Payments to)/receipts from customers - net
Pembayaran pajak penghasilan (Pembayaran)/penerimaan lainnya - neto	(90.297.986)		121.145.939	Payments of corporate income tax
	(31.307.036)		(23.510.805)	Other (payments)/receipts - net
	(20.119.306)		5.756.322	
<b>Kas neto (digunakan untuk)/ diperoleh dari aktivitas operasi</b>	<b>(36.626.964)</b>		<b>167.972.045</b>	<b>Net cash (used in)/provided by operating activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Penerimaan bunga	14.987.869		17.538.499	Interest received
Uang muka pembelian aset tetap	(2.936.110)	14	-	Advances for purchase of fixed assets
Perolehan aset tetap	(2.375.481)	13	(4.928.091)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	(2.160.041)		(2.468.057)	Advanced for purchase of intangible assets
Perolehan aset tak berwujud	(1.099.065)	11	(19.876.617)	Acquisition of intangible assets
Hasil penjualan aset tetap	(672.982)	13	197.955	Proceeds from sale of fixed assets
<b>Kas neto diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas investasi</b>	<b>5.744.190</b>		<b>(9.536.311)</b>	<b>Net cash provided by/(used in) investing activities</b>

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

The accompanying notes to the consolidated financial statements form an integral part of these consolidated financial statements.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN (lanjutan)  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
CONSOLIDATED STATEMENT  
OF CASH FLOWS (continued)  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,			
	2022	Catatan/ Notes	2021	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>				<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari utang bank	3.195.000.000	18	2.005.000.000	Proceeds from bank loans
Penerbitan surat utang jangka pendek	50.300.000		135.500.000	Short-term promissory notes issuance
Pembayaran utang bank	(2.760.000.000)	18	(2.055.000.000)	Payments of bank loans
Pembayaran surat utang jangka pendek	(242.700.000)		(29.100.000)	Payments of short-term promissory notes
Pembayaran bunga	(46.870.708)		(55.388.386)	Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(4.738.874)		(8.759.893)	Payment of lease liabilities
Penerbitan surat utang jangka menengah	-		122.500.000	Medium-term promissory notes issuance
Pembayaran surat utang jangka menengah	-		(250.000.000)	Payments of medium-term promissory notes
<b>Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas pendanaan</b>	<b>190.990.418</b>		<b>(135.248.279)</b>	<b>Net cash provided by/(used in) financing activities</b>
<b>KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>	<b>160.107.644</b>		<b>23.187.455</b>	<b>NET INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN</b>	<b>444.235.404</b>		<b>421.047.949</b>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>	<b>604.343.048</b>		<b>444.235.404</b>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR</b>

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

The accompanying notes to the consolidated financial statements form an integral part of these consolidated financial statements.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM**

**a. Pendirian dan informasi umum**

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk ("Perusahaan") didirikan dengan nama PT Trimulya Securindolestari berdasarkan akta No. 64 tanggal 9 Mei 1990 yang dibuat dihadapan Rachmat Santoso, S.H., notaris di Jakarta. Akta pendirian ini telah diubah dengan akta No. 227 tanggal 28 Mei 1990 dari notaris yang sama dan telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-3353.HT.01.01.TH.90 tanggal 7 Juni 1990 serta diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 80 tanggal 5 Oktober 1990, Tambahan No. 3832.

Perusahaan telah melakukan beberapa kali perubahan nama yaitu: perubahan nama dari PT Trimulya Securindolestari menjadi PT Trimegah Securindolestari berdasarkan akta No. 64 tanggal 9 Mei 1990 yang dibuat dihadapan Rachmat Santoso, S.H., notaris di Jakarta; perubahan nama dari PT Trimegah Securindolestari dan perubahan status perusahaan menjadi PT Trimegah Securities Tbk berdasarkan Berita Negara Republik Indonesia No. 9 tanggal 1 Februari 2000 Tbn. 522; dan terakhir perubahan nama dari PT Trimegah Securities Tbk menjadi PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dengan Akta No. 70 tanggal 20 Juni 2016 dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta, yang disetujui berdasarkan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0012545.AH.01.02.TAHUN 2016 tanggal 30 Juni 2016.

Sesuai dengan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan meliputi perantara perdagangan efek dan penjamin emisi efek. Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 1990.

**1. GENERAL**

**a. Establishment and general information**

*PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk ("the Company") was established under the name of PT Trimulya Securindolestari based on notarial deed No. 64 dated May 9, 1990 of Rachmat Santoso, S.H., notary in Jakarta. The deed of establishment was amended with notarial deed No. 227 dated May 28, 1990 of the same notary. and was approved by the Minister of Justice of the Republic of Indonesia in decision letter No. C2-3353.HT.01.01.TH.90 dated June 7, 1990, and was published in the State Gazette of the Republic of Indonesia No. 80 dated October 5, 1990, Supplement No. 3832.*

*The Company has made several name changes are: change of the name of PT Trimulya Securindolestari to PT Trimegah Securindolestari by deed No. 64 dated May 9, 1990 of Rachmat Santoso, S.H., notary in Jakarta; change of the name of PT Trimegah Securindolestari and change the status of the company to PT Trimegah Securities Tbk based on Gazette of the Republic of Indonesia No. 9 dated February 1, 2000 Tbn. 522; and the latest of change of the name of PT Trimegah Securities Tbk to PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk by Deed No. 70 dated June 20, 2016 from Fathiah Helmi, S.H., notary in Jakarta. which has been approved by the Minister of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-0012545.AH.01.02.TAHUN 2016 dated June 30, 2016.*

*In accordance with article 3 of the Company's Articles of Association, the scope of its activities comprises mainly of brokerage and underwriting of securities. The Company started its commercial operations in 1990.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)**

Susunan Direksi dan Dewan Komisaris terakhir telah diubah dengan akta No. 168 tanggal 27 Juli 2022, yang dibuat di hadapan Bpk. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (berdasarkan Surat Keputusan Majelis Pengawas Daerah Notaris Kota Administrasi Jakarta Selatan tanggal 27 September 2022, No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) sebagai pengganti dari Bpk. Jose Dima Satria. S.H., M.Kn., notaris di Jakarta. Perusahaan telah mendapatkan penerimaan pemberitahuan dari Kementerian Hukum dan HAM dengan No. AHU-AH.01.09-0038636 tanggal 29 Juli 2022.

Pada tanggal 31 Desember 2022, Bapak Garibaldi Thohir merupakan Pemegang Saham Utama dan Pengendali Perseroan.

Perusahaan berdomisili di Jakarta dan berkantor pusat di Gedung Artha Graha. Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 dengan 12 kantor cabang yang berlokasi di Gedung Artha Graha - Jakarta, Kelapa Gading - Jakarta, Bumi Serpong Damai - Banten, Semarang - Jawa Tengah, Solo - Jawa Tengah, Surabaya - Jawa Timur, Denpasar - Bali, Medan - Sumatera Utara, Bandung - Jawa Barat, Makassar - Sulawesi Selatan, Malang - Jawa Timur, dan Cirebon - Jawa Barat.

Perusahaan memperoleh izin usaha sebagai perantara perdagangan efek, penjamin emisi efek, manajer investasi, *arranger* dan penasihat keuangan dari Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan ("BAPEPAM-LK", sekarang "Otoritas Jasa Keuangan (OJK)") masing-masing dalam Surat Keputusan No. KEP-252/PM/1992 tanggal 2 Mei 1992, No. KEP-27/PM/1993 tanggal 18 September 1993 dan No. KEP-02/PM-MI/1994 tanggal 20 April 1994, No. S-940/PM.21/2017 tanggal 6 Desember 2017 dan No. S-1107/PM.21/2018 tanggal 21 September 2018. Sejak tanggal 10 Agustus 2011, izin usaha Perusahaan sebagai manajer investasi telah dicabut terkait dengan pemisahan kegiatan usaha Perusahaan sebagai manajer investasi dan telah diselesaikannya proses pengalihannya kepada PT Trimegah Asset Management ("TRIM AM") entitas anaknya (Catatan 1b).

**1. GENERAL (continued)**

**a. Establishment and general information (continued)**

The latest change in the composition of the Board of Directors and Board of Commissioners was amended by notarial deed No. 168 dated July 27, 2022 made before Mr. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (based on the Decree of the South Jakarta Notary Regional Supervisory Council dated September 27, 2022. No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) as a replacement of Mr. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notary in Jakarta, and the Company has received receipt of notice from the Ministry of Law and Human Rights No. AHU-AH.01.09-0038636 dated July 29, 2022.

As of December 31, 2022, Mr. Garibaldi Thohir is the Main and Controlling Shareholder of the Company.

The Company is domiciled and located in Jakarta with its head office at the Artha Graha Building. Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 with 12 branch offices which are located in Artha Graha Building - Jakarta, Kelapa Gading - Jakarta, Bumi Serpong Damai - Banten, Semarang - Jawa Tengah, Solo - Jawa Tengah, Surabaya - Jawa Timur, Denpasar - Bali, Medan - Sumatera Utara, Bandung - Jawa Barat, Makassar - Sulawesi Selatan, Malang - Jawa Timur, and Cirebon - Jawa Barat.

The Company obtained its brokerage, underwriting, investment management, *arranger*, and financial advisory licenses. from the Chairman of the Capital Market Supervisory Board and Financial Institution ("BAPEPAM-LK", currently "Financial Service Authority (OJK)") in decision letters No. KEP-252/PM/1992 dated May 2, 1992. No. KEP-27/PM/1993 dated September 18, 1993 and No. KEP-02/PM-MI/1994 dated April 20, 1994, No. S-940/PM.21/2017 dated December 6, 2017 and No. S-1107/PM.21/2018 dated September 21, 2018, respectively. Starting August 10, 2011, the Company's investment management license has been revoked in connection with the separation of the Company's business as investment manager to its subsidiaries. PT Trimegah Asset Management ("TRIM AM") (Note 1b).



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)**

Berdasarkan surat No. Peng-356/BEJ.ANG/12-1999 tanggal 23 Desember 1999 dari Bursa Efek Jakarta (sekarang Bursa Efek Indonesia ("BEI")), Perusahaan memperoleh izin melakukan transaksi marjin.

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
<b><u>Dewan Komisaris</u></b>	
Komisaris Utama	Edy Sugito*)
Komisaris Independen	Sunata Tjiterosampurno
Komisaris	-
<b><u>Dewan Direksi</u></b>	
Direktur Utama	Philmon Samuel Tanuri
Direktur	David Agus
Direktur	-

\*) Merangkap sebagai komisaris independen.

\*\*) Mengundurkan diri per tanggal 22 Juni 2022 dan disetujui berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham (akta PKR) No. 168 tanggal 27 Juli 2022, yang dibuat di hadapan Bpk. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (berdasarkan Surat Keputusan Majelis Pengawas Daerah Notaris Kota Administrasi Jakarta Selatan tanggal 27 September 2022, No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) sebagai pengganti dari Bpk. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta. Akta PKR ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.09-0038636 tanggal 29 Juli 2022.

\*\*\*) Mengundurkan diri per tanggal 13 Juni 2022 dan disetujui berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham (akta PKR) No. 168 tanggal 27 Juli 2022, yang dibuat di hadapan Bpk. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (berdasarkan Surat Keputusan Majelis Pengawas Daerah Notaris Kota Administrasi Jakarta Selatan tanggal 27 September 2022, No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) sebagai pengganti dari Bpk. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta. Akta PKR ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.09-0038636 tanggal 29 Juli 2022.

**1. GENERAL (continued)**

**a. Establishment and general information (continued)**

In accordance with letter No. Peng-356/BEJ.ANG/12-1999 dated December 23, 1999 from the Jakarta Stock Exchange (currently Indonesia Stock Exchange ("IDX")), the Company obtained its license to engage in margin trading.

The composition of the Boards of Commissioners and Directors of the Company as of December 31, 2022 and 2021, are as follows:

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
		<b><u>Board of Commissioners</u></b>
Rizal Bambang Prasetyo		President Commissioner
Edy Sugito		Independent Commissioner
SunataTjiterosampurno		Commissioner
		<b><u>Board of Director</u></b>
Stephanus Turangan**)		President Director
Syafriandi Armand Saleh***)		Director
David Agus		Director

\*) Act as an independent commissioner.

\*\*) Resigned as of June 22, 2022 and was approved based on the deed of the Decision Statement of the General Meeting of Shareholders. No. 168 dated July 27, 2022 made before Mr. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (based on the Decree of the South Jakarta Notary Regional Supervisory Council dated September 27, 2022, No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) as a replacement of Mr. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notary in Jakarta. The deed was approved by the Minister of Law And Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decree No. AHU-AH.01.09-0038636 dated July 29, 2022.

\*\*\*) Resigned as of June 13, 2022 and was approved based on the deed of the Decision Statement of the General Meeting of Shareholders. No. 168 dated July 27, 2022 made before Mr. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (based on the Decree of the South Jakarta Notary Regional Supervisory Council dated September 27, 2022, No. 20/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2022) as a replacement of Mr. Jose Dima Satria. S.H., M.Kn., notary in Jakarta. The deed was approved by the Minister of Law And Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decree No. AHU-AH.01.09-0038636 dated July 29, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)**

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Ketua	Edy Sugito
Anggota	Ariefudin Amas
Anggota	Ida Bagus Oka Nila
Unit Audit Internal	Jong Ihu

\*) Mengundurkan diri per tanggal 9 September 2022.

**b. Entitas anak konsolidasian**

PT Trimegah Asset Management ("TRIM AM") yang berkedudukan di Jakarta, didirikan berdasarkan akta notaris yang dibuat dihadapan Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., notaris di Jakarta. No. 13 tanggal 28 Oktober 2010 yang telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-51853.AH.01.01.Tahun 2010 tanggal 4 November 2010. TRIM AM memperoleh izin usaha sebagai manajer investasi dari Ketua Bapepam-LK dalam surat keputusan No. KEP-02/BL/MI/2011 tanggal 31 Januari 2011. Perusahaan mempunyai kepemilikan saham sebesar 99,90% pada TRIM AM dan karena itu, sejak tanggal pendirian. Laporan keuangan TRIM AM dikonsolidasikan dengan Perusahaan. TRIM AM memulai operasi komersilnya pada bulan Maret 2011. Nilai aset TRIM AM sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp272.879.100 dan Rp299.739.710 per 31 Desember 2022 dan 2021.

TRIM AM memiliki 98,18% dari jumlah saham PT Andika Properti Nusantara ("APN"), entitas anak yang didirikan tanggal 17 Januari 2017 dan bergerak di bidang properti. Sejak tanggal pendirian laporan keuangan, APN dikonsolidasikan dengan TRIM AM. Total aset APN sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp53.727 dan Rp53.867 per 31 Desember 2022 dan 2021.

**1. GENERAL (continued)**

**a. Establishment and general information (continued)**

The composition of the Audit Committee of the Company as of December 31, 2022 and 2021, are as follows:

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	Edy Sugito	Chairman
	Ariefudin Amas	Member
	Ida Bagus Oka Nila	Member
	Sultan Hasanuddin Siregar*)	Internal Audit Unit

\*) Resigned as of September 9, 2022

**b. Consolidated subsidiaries**

PT Trimegah Asset Management ("TRIM AM"), which is domiciled in Jakarta, was established based on notarial deed No. 131 dated October 28, 2010 of Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., notary in Jakarta. The deed of establishment was approved by the Minister of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decision Letter No. AHU-51853.AH.01.01.Year 2010 dated November 4, 2010. TRIM AM obtained its investment management license from the Chairman of Bapepam-LK through decision letter No. KEP-02/BL/MI/2011 dated January 31, 2011. The Company has 99.90% ownership interest in TRIM AM, therefore since the date of establishment, the financial statements of TRIM AM have been consolidated to the Company. TRIM AM started its commercial operations in March 2011. Total assets of TRIM AM before elimination amounted to Rp272,879,100 and Rp299,739,710 as of December 31, 2022 and 2021, respectively.

TRIM AM owns 98.18% of the total share capital of PT Andika Properti Nusantara, a subsidiary established on January 17, 2017 and engaged in property activities. Since the date of establishment, the financial statements of APN have been consolidated to TRIM AM. Total assets of APN before elimination amounted to Rp53,727 and Rp53,867 as of December 31, 2022 and 2021, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**b. Entitas anak konsolidasian (lanjutan)**

Pada tanggal 31 Desember 2021, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Dana Kas 1 dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 71,46%. Selain itu, TRIM AM juga memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 69,98%.

Pada tanggal 31 Desember 2022, TRIM AM sudah tidak memiliki kendali atas Reksadana Trimegah Dana Kas 1 maupun Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah.

Perusahaan bersama-sama dengan entitas anaknya memiliki 213 karyawan tetap per 31 Desember 2022 (2021: 203 karyawan tetap dan) (tidak diaudit).

**c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan**

**Penawaran umum saham Perusahaan**

Pada tanggal 28 Desember 1999, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua BAPEPAM-LK dalam surat No. S/2681/PM/1999 untuk melakukan penawaran umum 50 juta saham dengan nilai nominal Rp500 per saham dan harga penawaran Rp2.000 per saham. Total modal ditempatkan dan disetor Perusahaan sebelum melakukan penawaran umum sebanyak 150 juta saham dengan nilai nominal Rp500 per saham.

Perusahaan mencatatkan sahamnya pada Bursa Efek Jakarta dan Surabaya (sekarang Bursa Efek Indonesia) masing-masing pada tanggal 28 Januari 2000 dan 1 Februari 2000 berdasarkan surat No. S-170/BEJ.CAT/01-2000 dan No. 001/EMT/LIST/BES/II/2000.

Pada tanggal 3 April 2000, Perusahaan melakukan pemecahan nilai nominal saham dari Rp500 per saham menjadi Rp50 per saham.

**1. GENERAL (continued)**

**b. Consolidated subsidiaries (continued)**

On December 31, 2021, TRIM AM has control and/or directly owns Reksadana Trimegah Dana Kas 1 with effective ownership of 71.46%. In addition, TRIM AM also has control and/or directly owns Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah with effective ownership of 69.98%.

As of December 31, 2022, TRIM AM was no longer has control over Trimegah Dana Kas 1 Mutual Fund or the Trimegah Dana Fixed Syariah Mutual Fund.

The Company and its subsidiaries have a total of 213 permanent as of December 31, 2022 (2021: 203 permanent) (unaudited).

**c. Public offering of the Company's shares and bonds**

**Public offering of the Company's shares**

On December 28, 1999, the Company obtained the notice of effectivity from the Chairman of the BAPEPAM-LK in decision letter No. S/2681/PM/1999 for the initial public offering of 50 million shares with a par value of Rp500 per share and offering price of Rp2,000 per share. The Company's issued and paid-up capital before initial public offering is 150 million shares with a par value of Rp500 per share.

The Company listed its shares on the Jakarta and Surabaya Stock Exchanges (currently Indonesia Stock Exchange) on January 28, 2000 and February 1, 2000, respectively, based on letters No. S-170/BEJ.CAT/01-2000 and No. 001/EMT/LIST/BES/II/2000.

On April 3, 2000, the Company split its par value per share from Rp500 per share to Rp50 per share.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan (lanjutan)**

**Penawaran umum saham Perusahaan (lanjutan)**

Pada tanggal 5 Juni 2000, Perusahaan mengeluarkan 1.400 juta saham bonus yang berasal dari agio saham hasil penawaran umum saham perdana. Pada tanggal 6 dan 7 Juni 2000 saham bonus tersebut dicatatkan masing-masing pada Bursa Efek Surabaya dan Jakarta (sekarang Bursa Efek Indonesia).

Sebelum pernyataan pendaftaran dalam rangka Penawaran Umum efektif, Perusahaan telah menerbitkan 15 juta waran atas nama Koperasi Karyawan Perusahaan berdasarkan Akta Pernyataan Waran No. 34 tanggal 12 November 1999, dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta. Waran tersebut akan diberikan secara cuma-cuma kepada karyawan Perusahaan setiap tahun berdasarkan formula pemberian waran. Setiap pemegang satu waran berhak membeli satu saham biasa dengan harga pelaksanaan sebesar Rp500 per saham.

Oleh karena pemecahan nilai nominal saham Perusahaan dari Rp500 per saham menjadi Rp50 per saham dan pembagian saham bonus dari agio saham. dengan rasio 10:7 total waran yang semula 15 juta waran berubah menjadi 255 juta waran. Pada tahun 2006, seluruh waran telah dikonversi menjadi saham.

Pada tanggal 28 Maret 2013, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dalam surat No. S-65/D.04/2013 untuk melakukan Penawaran Umum Terbatas I sebanyak 3.454.300.000 saham dengan nilai nominal Rp50 per saham dan harga penawaran Rp80 per saham. Total modal ditempatkan dan disetor Perusahaan setelah melakukan Penawaran Umum Terbatas I sebanyak 7.109.300.000 saham dengan nilai nominal Rp50 per saham. Perusahaan mencatatkan sahamnya pada Bursa Efek Indonesia pada tanggal 23 April 2013.

Seluruh saham Perusahaan sebanyak 7.109.300.000 saham telah tercatat di Bursa Efek Indonesia, dimana 264.000.000 saham merupakan saham diperoleh kembali pada tanggal 31 Desember 2018.

**1. GENERAL (continued)**

**c. Public offering of the Company's shares and bonds (continued)**

**Public offering of the Company's shares (continued)**

*On June 5, 2000, the Company issued 1,400 million bonus shares from the additional paid-in capital of the initial public offering of shares. On June 6 and 7, 2000, such shares were listed on the Surabaya and Jakarta Stock Exchanges, respectively (currently Indonesia Stock Exchange).*

*Before the Company obtained the approval for its public offering, the Company issued 15 million warrants under the name of the Company's Employees Cooperative based on Warrant Notification Deed No. 34 dated November 12, 1999 of Fathiah Helmi, S.H., notary in Jakarta, wherein such warrants would be granted to the Company's employees once a year based on a warrant distribution formula. Every holder of one warrant had the right to purchase one common share of the Company at an exercise price of Rp500 per share.*

*Due to the Company's stock split of par value per share from Rp500 per share to Rp50 per share and distribution of bonus shares from the additional paid-in capital with ratio 10:7, total warrants of 15 million warrants were changed to 255 million warrants. In 2006, all warrants were converted into shares.*

*On March 28, 2013, the Company obtained the notice of effectivity from the Financial Services Authority (OJK) in letter No. S-65/D.04/2013 to conduct Limited Public Offering I of 3,454,300,000 shares with a par value of Rp50 per share and offering price of Rp80 per share. The Company's issued and paid-up capital after Limited Public Offering I is 7,109,300,000 shares with a par value of Rp50 per share. The Company listed its shares on the Indonesia Stock Exchange on April 23, 2013.*

*All of the Company's shares of 7,109,300,000 shares were listed on Indonesia Stock Exchange of which 264,000,000 shares represent treasury shares as of December 31, 2018.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**Penawaran Umum Obligasi Perusahaan**

Pada tanggal 30 Juni 2004, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari BAPEPAM-LK berdasarkan Surat No. S-1980/PM/2004 untuk melakukan penawaran umum atas Obligasi I PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2004 dengan suku bunga tetap sebesar Rp300 miliar. Obligasi ini telah dilunasi.

Pada tanggal 29 Juni 2007, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari BAPEPAM-LK sesuai surat No. S-3239/BL/2007 untuk melakukan penawaran umum atas Obligasi II PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2007 dengan suku bunga tetap sebesar Rp300 miliar. Pada tahun 2010, obligasi ini telah dilunasi.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

**a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian**

**Pernyataan kepatuhan**

Laporan keuangan konsolidasian telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia.

Laporan keuangan konsolidasian juga disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK), Peraturan OJK No. 20/POJK.04/2021 tentang "Penyusunan laporan keuangan perusahaan efek" dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 tentang "Pedoman Perlakuan Akuntansi Perusahaan Efek" untuk 31 Desember 2022, serta Peraturan Bapepam dan LK No. VIII.G.17 Lampiran Keputusan Ketua Bapepam dan LK No. KEP-689/BL/2011 tentang "Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek" untuk 31 Desember 2021.

Laporan keuangan konsolidasian telah disajikan berdasarkan konsep harga perolehan yang dimodifikasi oleh aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, serta disusun dengan dasar akrual, kecuali laporan arus kas konsolidasian.

**1. GENERAL (continued)**

**Public Offering of the Company's Bonds**

On June 30, 2004, the Company obtained the notice of effectivity from BAPEPAM-LK through decision letter No. S-1980/PM/2004 to conduct bond offering of Rp300 billion of PT Trimegah Securities Tbk Bonds I year 2004 with a fixed interest rate. This bond has been fully paid.

On June 29, 2007, the Chairman of BAPEPAM-LK through decision letter No. S-3239/BL/2007 approved the Company's bond offering of Rp300 billion PT Trimegah Securities Tbk Bonds II year 2007 with a fixed interest rate. In 2010, these bonds have been fully paid.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

**a. Basis of preparation of consolidated financial statements**

**Statement of compliance**

The consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards which comprise the Statements and Interpretations issued by the Board of Financial Accounting Standards of the Indonesian Institute of Accountants.

The consolidated financial statements have been also prepared and presented in accordance with the Statements of Financial Accounting Standards (SFAS), OJK Regulation No. 20/POJK.04/2021, regarding "Preparation of Securities Company' Financial statements" and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 regarding "Accounting Guidelines for Securities Company" for December 31, 2022, also Bapepam and LK regulation No. VIII.G.17 Attachment of the Chairman of Bapepam and LK's decree No. KEP- 689/BL/2011 "Accounting Guidelines for Securities Company" for December 31, 2021.

The consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis, as modified by financial assets classified at fair value through profit or loss, and using the accrual basis except for the consolidated statement of cash flows.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian (lanjutan)**

Laporan arus kas konsolidasian disusun menggunakan metode langsung dan arus kas dikelompokkan atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Pada laporan arus kas konsolidasian, kas dan setara kas terdiri dari saldo kas dan bank, dan deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang, serta *deposit on call*.

Seluruh angka dalam laporan keuangan konsolidasian ini, kecuali dinyatakan secara khusus, adalah dibulatkan menjadi dan disajikan dalam ribuan Rupiah ("Rp").

**b. Prinsip-prinsip konsolidasian**

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") No. 65, "Laporan Keuangan Konsolidasi", yang diadopsi dari IFRS 10, menggantikan porsi PSAK No. 4 (Revisi 2009) mengenai pengaturan akuntansi untuk laporan keuangan konsolidasian, menetapkan prinsip penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian ketika entitas mengendalikan satu atau lebih entitas lain.

Pengendalian diperoleh ketika Perusahaan terekspos, atau memiliki hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan *investee* dan memiliki kemampuan untuk mempengaruhi imbal hasil tersebut melalui kekuasaannya atas *investee*. Secara khusus, Perusahaan mengendalikan *investee* jika, dan hanya jika, Perusahaan memiliki seluruh hal berikut ini:

- a) Kekuasaan atas *investee* (misalnya adanya hak yang memberikan Perusahaan kemampuan saat ini untuk mengarahkan aktivitas *investee* yang relevan);
- b) eksposur atau hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatan Perusahaan dengan *investee*; dan
- c) kemampuan untuk menggunakan kekuasaannya atas *investee* untuk mempengaruhi imbal hasil Perusahaan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**a. Basis of preparation of consolidated financial statements (continued)**

The consolidated statement of cash flows are prepared based on the direct method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities. In the consolidated statement of cash flows, cash and cash equivalents include cash on hand and in banks, time deposits with maturities of three months or less and deposit on call.

All figures in the consolidated financial statements are rounded to the nearest thousands Rupiah ("Rp"), unless otherwise stated.

**b. Principles of consolidation**

The consolidated financial statements are prepared in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards ("SFAS") No. 65, "Consolidated Financial Statements", adopted from IFRS 10, which replaces part of SFAS No. 4 (Revised 2009) related to accounting for consolidated financial statements, determines principles for preparation and presentation of consolidated financial statements when an entity controls one or more of other entities.

Control is achieved when the Company is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee and has the ability to affect those returns through its power over the investee. Specifically, the Company controls an investee if, and only if, the Company has all of the following:

- a) Power over the investee (i.e., existing rights that give it the current ability to direct the relevant activities of the investee);
- b) exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee; and
- c) the ability to use its power over the investee to affect the Company's returns.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)**

Umumnya, kepemilikan hak suara mayoritas (*a majority of voting rights*) menghasilkan pengendalian. Untuk mendukung hal ini, dan jika Perusahaan memiliki hak suara kurang dari hak suara mayoritas, atau hak sejenis atas suatu *investee*. Perusahaan mempertimbangkan seluruh fakta dan keadaan ketika menilai apakah Perusahaan memiliki kekuasaan atas *investee*, termasuk:

- a) Pengaturan kontraktual dengan pemegang hak suara lainnya pada *investee*.
- b) Hak-hak yang timbul dari pengaturan kontraktual lain.
- c) Hak suara yang dimiliki Perusahaan dan hak suara potensial.

Perusahaan menilai kembali apakah masih mengendalikan *investee* jika fakta dan keadaan mengindikasikan bahwa terdapat perubahan dalam satu atau lebih dari tiga elemen pengendalian. Konsolidasi atas entitas anak dimulai sejak tanggal Perusahaan memperoleh pengendalian atas entitas anak dan berakhir ketika Perusahaan kehilangan pengendalian atas entitas anak.

Laporan keuangan konsolidasian disusun dengan menggunakan kebijakan akuntansi yang sama untuk transaksi dan peristiwa lain dalam keadaan yang serupa. Jika anggota Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan kebijakan akuntansi yang berbeda untuk transaksi dan peristiwa dalam keadaan yang serupa, maka penyesuaian dilakukan atas laporan keuangannya dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian.

Seluruh transaksi dan saldo akun antar perusahaan yang signifikan (termasuk laba atau rugi yang belum direalisasi) telah dieliminasi.

Perubahan dalam bagian kepemilikan Perusahaan pada entitas anaknya yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian Perusahaan pada entitas anaknya dicatat sebagai transaksi ekuitas.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**b. Principles of consolidation (continued)**

Generally, there is a presumption that a majority of voting rights result in control. To support this presumption and when the Company has less than a majority of the voting, or similar, rights of an investee, the Company considers all relevant facts and circumstances in assessing whether it has power over an investee, including:

- a) The contractual arrangement(s) with the other vote holders of the investee.
- b) Rights arising from other contractual arrangements.
- c) The Company's voting rights and potential voting rights.

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control. Consolidation of a subsidiaries begins when the Company obtains control over the subsidiaries and ceases when the Company loses control of the subsidiaries.

The consolidated financial statements have been prepared using uniform accounting policies for transactions and other events in similar circumstances. If a member of the Company and its subsidiaries use accounting policies other than those adopted for transactions and events in similar circumstances, appropriate adjustments are made to its financial statements in preparing the consolidated financial statements.

All significant intercompany transactions and account balances (including the related significant unrealized gains or losses) have been eliminated.

A change in the ownership interest of its subsidiaries, without a loss of control, is accounted for as an equity transaction.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)**

Ketika Perusahaan kehilangan pengendalian pada entitas anaknya, maka Perusahaan menghentikan pengakuan aset (termasuk goodwill), liabilitas, Kepentingan Nonpengendali (KNP) dan komponen ekuitas lainnya serta mengakui keuntungan atau kerugian terkait dengan hilangnya pengendalian. Saldo investasi yang masih dimiliki diakui pada nilai wajarnya.

Informasi mengenai entitas anaknya yang dikonsolidasi pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Perusahaan/ Company	Domisili/ Domicile	Tahun pendirian/ Year of incorporation	Kegiatan usaha/ Nature of business	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership		Total aset/ Total assets	
				2022	2021	2022	2021
<u>Dimiliki langsung oleh Perusahaan/ Held directly by the Company</u>							
PT Trimegah Asset Management	Jakarta	2010	Manajer investasi dan penasihat keuangan/ Investment manager and financial advisory	99,90%	99,90%	Rp272.879.100	Rp299.739.710
<u>Dimiliki melalui PT Trimegah Asset Management/Held through PT Trimegah Asset Management</u>							
PT Andika Properti Nusantara	Jakarta	2017	Real estate yang dimiliki sendiri atau disewa/ Real estate owned or rented	98,18%	98,18%	Rp53.867	Rp53.867
Reksa Dana Trimegah Dana Kas 1	Jakarta	2020	Reksa Dana/ Mutual Funds	-	71,46%	-	Rp14.687.233
Reksa Dana Trimegah Dana Tetap Syariah	Jakarta	2019	Reksa Dana/ Mutual funds	-	69,89%	-	Rp29.000.191

TRIM-AM mempunyai investasi di beberapa entitas bertujuan khusus seperti reksadana. Kepemilikan Perusahaan dalam entitas ini dapat berfluktuasi dari hari ke hari sesuai dengan partisipasi Perusahaan di entitas tersebut. Perusahaan mengendalikan entitas semacam ini. entitas ini dikonsolidasikan dengan kepentingan pihak ketiga, apabila ada, disajikan sebagai aset neto yang dapat diatribusikan ke pemegang unit yang disajikan dalam "Utang lain-lain" dalam laporan posisi keuangan konsolidasian.

**c. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing**

Transaksi dalam mata uang selain Rupiah dicatat menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**b. Principles of consolidation (continued)**

If the Company loses control over its subsidiaries, it derecognises the related assets (including goodwill), liabilities, non-controlling interest (NCI) and other components of equity while any resulting gain or loss is recognised in profit or loss. Any investment retained is recognised at fair value.

Information of subsidiaries which is consolidated as of December 31, 2022 and 2021, as follows:

TRIM-AM has invested in a number of special purpose entities such as mutual fund. The Company's percentage of ownership in these entities may fluctuate from day to day according to the Company's participation in the mutual funds. The Company controls such entities, they are consolidated with the interest of third parties, if any, shown as net asset value attributed to unit-holders disclosed under "Other payables" in the consolidated statement of financial position.

**c. Foreign currency transactions and balances**

Transactions in currencies other than Rupiah are recorded at the prevailing rates of exchange in effect on the date of the transactions.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**c. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing (lanjutan)**

Pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia ("BI") yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang terjadi diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian tahun berjalan.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, kurs yang digunakan adalah sebagai berikut (dalam nilai Rupiah penuh):

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
1 Dolar Amerika Serikat	15.731
1 Dolar Singapura	11.659
1 Euro Eropa	16.713

**d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi**

Suatu pihak dianggap pihak berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya jika:

- a. langsung, atau tidak langsung yang melalui satu atau lebih perantara, suatu pihak (i) mengendalikan, atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan Perusahaan; (ii) memiliki kepentingan dalam Perusahaan dan entitas anaknya yang memberikan pengaruh signifikan atas Perusahaan dan entitas anaknya; atau (iii) memiliki pengendalian bersama atas Perusahaan dan entitas anaknya;
- b. suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya;
- c. suatu pihak adalah ventura bersama di mana Perusahaan dan entitas anaknya sebagai venturer;

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**c. Foreign currency transactions and balances (continued)**

As of the consolidated statement of financial position date, all foreign currency monetary assets and liabilities are translated into Rupiah at the middle exchange rates quoted by Bank Indonesia ("BI") on those dates. The resulting net foreign exchange gains or losses are recognized in the current year's consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

As of December 31, 2022 and 2021, the exchange rates used are as follows (in full Rupiah amount):

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	14.269	1 United States Dollar
	10.534	1 Singapore Dollar
	16.127	1 European Euro

**d. Transactions with related parties**

A party is considered as a related party of the Company and its subsidiaries if:

- a. the Company and its subsidiaries directly or indirectly through one or more intermediaries, a party (i) controlling, or controlled by, or under common control with the Company and its subsidiaries, (ii) have stake in the Company and its subsidiaries that give significant influence to the Company and its subsidiaries. or (iii) have joint control on the Company and its subsidiaries;
- b. a party which is related to the Company and its subsidiaries;
- c. a party is a joint venture in which the Company and its subsidiaries are a venturer;

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi (lanjutan)**

Suatu pihak dianggap pihak berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya jika (lanjutan):

- d. suatu pihak adalah anggota dari personil dari manajemen kunci Perusahaan dan entitas anaknya;
- e. suatu pihak adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk pihak yang memiliki hak suara signifikan pada beberapa entitas, langsung maupun tidak langsung, yaitu individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e);
- f. suatu pihak adalah suatu program imbalan paca kerja untuk imbalan kerja dari Perusahaan atau entitas yang terkait dengan Perusahaan dan entitas anaknya.

Seluruh transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang relevan dan rinciannya telah disajikan dalam Catatan 35.

**e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan**

Pada tanggal 1 Januari 2022, terdapat standar baru dan penyesuaian atau amendemen terhadap beberapa standar yang masih berlaku dan berlaku efektif sejak tanggal tersebut yaitu sebagai berikut:

- a. Amendemen PSAK No. 22, "Kombinasi Bisnis tentang Referensi ke Kerangka Konseptual." Amendemen ini mengklarifikasi interaksi antara PSAK No. 22, PSAK No. 57, ISAK No. 30 dan Kerangka Konseptual Pelaporan Keuangan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**d. Transactions with related parties (continued)**

A party is considered as a related party of the Company and its subsidiaries if (continued):

- d. a party is a member of the key management personnel of the Company and its subsidiaries;
- e. a party is an entity that is controlled, jointly controlled or significantly influenced by or for whom has significant voting rights in some entity, directly or indirectly, through an individual identified in point (d) or (e);
- f. a party is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the Company and its subsidiaries or a party related to the Company and its subsidiaries.

All material transactions and balances with the related parties are disclosed in the relevant notes to consolidated financial statements and the detail is presented in Note 35.

**e. Changes to Statements of Financial Accounting Standards and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards**

On January 1, 2022, there were new standards and adjustments or amendments for several prevailing standards and effective since that date, as follows:

- a. Amendment of SFAS No. 22, "Business Combinations to a Reference Conceptual Framework". This amendment clarifies the interaction between SFAS No. 22, SFAS No. 57, ISAK No. 30 and Financial Reporting Conceptual Framework.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi  
Keuangan dan Interpretasi Standar  
Akuntansi Keuangan (lanjutan)**

Pada tanggal 1 Januari 2022, terdapat standar baru dan penyesuaian atau amendemen terhadap beberapa standar yang masih berlaku dan berlaku efektif sejak tanggal tersebut yaitu sebagai berikut: (lanjutan)

- b. Amendemen PSAK No. 57, "Provisi Liabilitas Kontijensi, dan Aset Kontijensi tentang Kontrak Memberatkan – Biaya Memenuhi Kontrak". Amendemen ini mengklarifikasi biaya untuk memenuhi suatu kontrak dalam kaitannya dalam menentukan apakah suatu kontrak merupakan kontrak memberatkan.
- c. Penyesuaian Tahunan 2020 - PSAK No. 71, "Instrumen Keuangan - Imbalan dalam pengujian "10 per sen" untuk penghentian pengakuan liabilitas keuangan". Amendemen tersebut mengklarifikasi biaya yang termasuk dalam entitas ketika menilai apakah persyaratan liabilitas keuangan baru atau yang dimodifikasi secara substansial berbeda dari persyaratan liabilitas keuangan asli.
- d. Penyesuaian Tahunan 2020 - PSAK No. 73, "Sewa". Penyesuaian ini mengklarifikasi pengukuran oleh penyewa dan pencatatan perubahan masa sewa terkait "perbaikan properti sewaan".

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**e. Changes to Statements of Financial  
Accounting Standards and Interpretations  
of Statements of Financial Accounting  
Standards (continued)**

On January 1, 2022, there were new standards and adjustments or amendments for several prevailing standards and effective since that date, as follows: (continued)

- b. Amendment of SFAS No. 57, "Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets regarding to Onerous Contracts – Cost of Fulfilling the Contracts." This amendment clarifies the cost to fulfill a contract in order to determine whether a contract is onerous contract.
- c. Annual Adjustment 2020 - SFAS No. 71, "Financial Instrument – Fee under test "10 percent" for the derecognition of a financial liability". The amendments clarify the costs included in the entity when assessing whether the terms of the new or modified financial liabilities are substantially different from the terms of the original financial liabilities.
- d. Annual Adjustment 2020 - SFAS No. 73 "Lease". This amendment clarifies the measurement by the lease and the recording of changes in the lease term regarding "rental properties repair".

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi  
Keuangan dan Interpretasi Standar  
Akuntansi Keuangan (lanjutan)**

Pada tanggal 1 Januari 2022, terdapat standar baru dan penyesuaian atau amendemen terhadap beberapa standar yang masih berlaku dan berlaku efektif sejak tanggal tersebut yaitu sebagai berikut: (lanjutan)

- e. POJK No. 20/POJK.04/2021 tentang "Penyusunan Laporan Keuangan Perusahaan Efek" dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 tentang "Pedoman Perlakuan Akuntansi Perusahaan Efek (PAPE)".

PAPE memberikan pedoman mengenai penyajian Laporan Keuangan termasuk kebijakan akuntansi dan pengungkapan di laporan keuangan. PAPE tidak mengatur secara spesifik terkait penyajian piutang dan utang nasabah yang berasal dari aktifitas perantara pedagang efek, oleh karena itu mengacu kepada PSAK 50 "Penyajian Instrumen Keuangan", yaitu akan disajikan saling hapus jika memenuhi kriteria saling hapus sesuai dengan PSAK 50 "Penyajian Instrumen Keuangan", dimana sebelumnya sesuai dengan Peraturan Bapepam dan LK No. VIII.G.17 Lampiran Keputusan Ketua Bapepam dan LK No. KEP-689/BL/2011 tentang "Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek", piutang dan utang nasabah yang berasal dari transaksi efek disajikan secara neto (Catatan 2i). Dampak dari penerapan PAPE ini adalah terdapat reklasifikasi terhadap akun - akun di laporan keuangan konsolidasian dan entitas induk pada tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir di tanggal tersebut serta di laporan posisi keuangan konsolidasian dan entitas anak pada tanggal 1 Januari 2021/31 Desember 2020. Lihat Catatan 44 atas laporan keuangan konsolidasian dan Catatan 4 atas laporan keuangan entitas induk untuk penjelasan lebih lanjut mengenai reklasifikasi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**e. Changes to Statements of Financial  
Accounting Standards and Interpretations  
of Statements of Financial Accounting  
Standards (continued)**

On January 1, 2022, there were new standards and adjustments or amendments for several prevailing standards and effective since that date, as follows: (continued)

- e. POJK No. 20/POJK.04/2021 regarding "Preparation of Financial Statements for Securities Company" and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 regarding "Accounting Guidelines for Securities Company (PAPE)".

PAPE provides guidance for Presentation of Financial Statements including accounting policies and disclosure at Financial Statements. PAPE does not specifically regulates the presentation of customer's receivables and payables in relation to brokerage activities, therefore refer to PSAK 50 "Presentation of Financial Instruments", it will be presented in net basis if meet the set-off criterias as required by PSAK 50 "Presentation of Financial Instruments", previously in accordance with Bapepam and LK regulation No. VIII.G.17 Attachment of the Chairman of Bapepam and LK's decree No. KEP-689/BL/2011 "Accounting Guidelines for Securities Company", the customer's receivables and payables are presented in net basis (Note 2i). Implementation of this PAPE resulted in reclassification of accounts in consolidated and parent entity Financial Statements as of December 31, 2021 and for the year then ended also in consolidated and parent entity Statement of Financial Position as of January 1, 2021/December 31, 2020. Refer to Note 44 to the consolidated Financial Statements and Note 4 to the parent entity Financial Statements for further explanation on the reclassification.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (lanjutan)**

Pada tanggal 1 Januari 2022, terdapat standar baru dan penyesuaian atau amendemen terhadap beberapa standar yang masih berlaku dan berlaku efektif sejak tanggal tersebut yaitu sebagai berikut: (lanjutan)

- f. Pada bulan April 2022, Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia ("DSAK IAI") menerbitkan materi penjelasan melalui siaran pers atas persyaratan "Pengatribusian Imbalan pada Periode Jasa" sesuai PSAK 24: Imbalan Kerja yang diadopsi dari IAS 19 *Employee Benefits*. Materi penjelasan tersebut menyampaikan informasi bahwa pola fakta umum dari program pensiun berbasis undang-undang ketenagakerjaan yang berlaku di Indonesia saat ini memiliki pola fakta serupa dengan yang ditanggapi dan disimpulkan dalam IFRS *Intepretation Committee* ("IFRIC") *Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service* (IAS 19). Perusahaan telah menerapkan materi penjelasan tersebut dan dengan demikian merubah kebijakan akuntansi menyangkut atribusi imbalan kerja pada periode jasa dari kebijakan yang diterapkan sebelumnya pada Laporan Keuangan Konsolidasian Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut.

Terkait adanya siaran pers DSAK IAI "Pengatribusian Imbalan pada Periode Jasa", Perusahaan mengubah kebijakan terkait atribusi imbalan pensiun pada periode jasa sesuai ketentuan dalam PSAK No. 24 untuk pola fakta umum dari program pensiun berbasis Undang-Undang No. 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2021 tentang Perjanjian Kerja Waktu Tertentu. Dampak perubahan perhitungan tersebut adalah tidak material terhadap Perusahaan, sehingga dibukukan seluruhnya pada laporan keuangan konsolidasian tahun berjalan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**e. Changes to Statements of Financial Accounting Standards and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards (continued)**

On January 1, 2022, there were new standards and adjustments or amendments for several prevailing standards and effective since that date, as follows: (continued)

- f. In April 2022, Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia ("DSAK IAI") issued an explanatory material through a press release regarding attribution of benefits to periods of service in accordance with PSAK 24: *Imbalan Kerja* which was adopted from IAS 19 *Employee Benefits*. The explanatory material conveyed the information that the fact pattern of the pension program based on the Labor Law currently enacted in Indonesia is similar to those responded and concluded in the IFRS *Intepretation Committee* (IFRIC) *Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service* (IAS 19). The Company has adopted the said explanatory material and accordingly changed its accounting policy regarding attribution of benefits to periods of service previously applied in the consolidated financial statements of the Company as of December 31, 2021 and for the year then ended.

Regarding the DSAK IAI press release "Attribution of Benefits to Periods of Service", the Company changed the policy related to the attribution of pension compensation in the service period in accordance with the provisions in SFAS No. 24 for the general fact pattern of pension programs based on the Law No. 11 Year 2020 regarding Labor Law and Government Regulation No. 35 Year 2021 regarding Fixed Term Employment Contract. The impact of the change in calculation is immaterial to the Company, therefore the impact of the changes is charged to current year consolidated financial statements.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (lanjutan)**

Implementasi dari standar-standar tersebut selain poin e, tidak menghasilkan perubahan substansial terhadap kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya, dan tidak memiliki dampak yang material terhadap laporan keuangan konsolidasian di tahun berjalan atau tahun sebelumnya.

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan**

**(i) Klasifikasi**

Aset keuangan

Perusahaan dan entitas anaknya mengklasifikasikan aset keuangannya berdasarkan kategori sebagai berikut pada saat pengakuan awal:

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

Aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi jika memenuhi kondisi sebagai berikut:

- aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual; dan
- persyaratan kontraktual dari aset keuangan tersebut memberikan hak pada tanggal tertentu atas arus kas yang diperoleh semata dari pembayaran pokok dan bunga (*solely payments of principal and interest - SPPI*) dari jumlah pokok terutang.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**e. Changes to Statements of Financial Accounting Standards and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards (continued)**

The implementation of the above standards except point e, did not result in substantial changes to the Company and its subsidiaries accounting policies, and had no material impact to the consolidated financial statements for current or prior financial years.

**f. Financial assets and financial liabilities**

**(i) Classification**

Financial assets

The Company and its subsidiaries classify its financial assets according to the following categories at initial recognition:

- Financial assets measured at fair value through profit or loss;
- Financial assets measured at fair value through other comprehensive income;
- Financial assets measured at amortized cost.

Financial assets are measured at amortized cost if they meet the following conditions:

- financial assets are managed in a business model that aims to have financial assets in order to obtain contractual cash flow; and
- the contractual terms of the financial asset provide rights on a certain date for cash flow obtained solely from payment of principal and interest (SPPI) on the principal amount owed.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)**

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain jika memenuhi kondisi sebagai berikut:

- Aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk mendapatkan arus kas kontraktual dan menjual aset keuangan; dan
- Persyaratan kontraktual dari aset keuangan tersebut memenuhi kriteria SPPI.

Aset keuangan lainnya yang tidak memenuhi persyaratan untuk diklasifikasikan sebagai aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain, diklasifikasikan sebagai diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Saat pengakuan awal, Perusahaan dan entitas anaknya dapat membuat penetapan yang tidak dapat dibatalkan untuk mengukur aset yang memenuhi persyaratan untuk diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain pada nilai wajar melalui laba rugi, apabila penetapan tersebut mengeliminasi atau secara signifikan mengurangi inkonsistensi pengukuran atau pengakuan (kadang disebut sebagai "accounting mismatch").

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities (continued)**

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Financial assets are measured at fair value through other comprehensive income if they meet the following conditions:

- Financial assets are managed in a business model that aims to obtain contractual cash flow and sell financial assets; and
- The contractual requirements of the financial assets meet the SPPI criteria.

Other financial assets that do not meet the requirements to be classified as financial assets measured at amortized cost or fair value through other comprehensive income, are classified as measured at fair value through profit or loss.

At initial recognition, the Company and its subsidiaries can make an irrevocable determination to measure assets that meet the requirements to be measured at amortized cost or fair value through other comprehensive income at fair value through profit or loss, if the determination eliminates or significantly reduces the measurement or recognition inconsistencies (sometimes referred to as "accounting mismatch").

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)**

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Pengujian SPPI - Penilaian mengenai arus kas kontraktual yang diperoleh semata dari pembayaran pokok dan bunga

Sebagai langkah pertama dari proses klasifikasi, Perusahaan dan entitas anaknya menilai persyaratan kontraktual dari aset keuangan untuk mengidentifikasi apakah mereka memenuhi pengujian SPPI.

Pokok pinjaman untuk tujuan pengujian ini didefinisikan sebagai nilai wajar dari aset keuangan pada pengakuan awal dan dapat berubah selama umur aset keuangan (misalnya, jika ada pembayaran pokok atau amortisasi premi/diskon).

Elemen bunga yang paling signifikan dalam perjanjian kredit biasanya adalah pertimbangan atas nilai waktu dari uang dan risiko kredit. Untuk membuat penilaian SPPI, Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pertimbangan dan memperhatikan faktor-faktor yang relevan seperti mata uang dimana aset keuangan didenominasikan dan periode pada saat suku bunga ditetapkan.

Sebaliknya, persyaratan kontraktual yang memberikan eksposur lebih dari *de minimis* atas risiko atau volatilitas dalam arus kas kontraktual yang tidak terkait dengan dasar pengaturan pinjaman, tidak menimbulkan arus kas kontraktual SPPI atas jumlah saldo. Dalam kasus seperti itu, aset keuangan diharuskan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities (continued)**

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

SPPI Test - Evaluation of contractual cash flows obtained solely from payment of principal and interest

As a first step of its classification process, the Company and its subsidiaries assess the contractual terms of financial assets to identify whether they meet the SPPI test.

Principal for the purpose of this test is defined as the fair value of the financial asset at initial recognition and may change over the life of the financial asset (for example, if there are repayments of principal or amortisation of the premium/discount).

The most significant elements of interest within a lending arrangement are typically the consideration for the time value of money and credit risk. To make the SPPI assessment, the Company and its subsidiaries apply judgement and considers relevant factors such as the currency in which the financial asset is denominated, and the period for which the interest rate is set.

In contrast, contractual terms that introduce a more than *de minimis* exposure to risks or volatility in the contractual cash flows that are unrelated to a basic lending arrangement, do not give rise to contractual cash flows that are solely payments of principal and interest on the amount outstanding. In such cases, the financial asset is required to be measured at Fair Value through Profit and Loss (FVTPL).



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Penilaian model bisnis

Perusahaan dan entitas anaknya menentukan model bisnisnya berdasarkan tingkat yang paling mencerminkan bagaimana Perusahaan dan entitas anaknya mengelola kelompok aset keuangannya untuk mencapai tujuan bisnisnya.

Model bisnis Perusahaan dan entitas anaknya tidak dinilai berdasarkan masing-masing instrumennya. tetapi pada tingkat portofolio secara agregat yang lebih tinggi dan didasarkan pada faktor-faktor yang dapat diamati seperti:

- Bagaimana kinerja model bisnis dan aset keuangan yang dimiliki dalam model bisnis tersebut dievaluasi dan dilaporkan kepada personel manajemen kunci
- Risiko yang mempengaruhi kinerja model bisnis (dan aset keuangan yang dimiliki dalam model bisnis tersebut) dan, khususnya, bagaimana cara risiko tersebut dikelola
- Bagaimana manajer bisnis dikompensasi (misalnya, apakah kompensasi didasarkan pada nilai wajar dari aset yang dikelola atau pada arus kas kontraktual yang tertagih)

Penilaian model bisnis didasarkan pada skenario yang diharapkan secara wajar tanpa mempertimbangkan skenario "worst case" atau "stress case". Jika arus kas setelah pengakuan awal direalisasikan dengan cara yang berbeda dari yang awal diharapkan, Perusahaan dan entitas anaknya tidak mengubah klasifikasi aset keuangan dimiliki yang tersisa dalam model bisnis tersebut, tetapi memasukkan informasi tersebut dalam melakukan penilaian atas aset keuangan yang baru atau yang baru dibeli selanjutnya.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Business model assessment

The Company and its subsidiaries determine its business model at the level that best reflects how it manages groups of financial assets to achieve its business objective.

The Company and its subsidiaries's business model is not assessed on an instrument-by-instrument basis, but at a higher level of aggregated portfolios and is based on observable factors such as:

- How the performance of the business model and the financial assets held within that business model are evaluated and reported to the entity's key management personnel
- The risks that affect the performance of the business model (and the financial assets held within that business model) and, in particular the way those risks are managed
- How managers of the business are compensated (for example, whether the compensation is based on the fair value of the assets managed or on the contractual cash flows collected)

The business model assessment is based on reasonably expected scenarios without taking "worst case" or "stress case" scenarios into account. If cash flows after initial recognition are realised in a way that is different from the Company and its subsidiaries's original expectations, the Company and its subsidiaries do not change the classification of the remaining financial assets held in that business model, but incorporates such information when assessing newly originated or newly purchased financial assets going forward.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Penilaian model bisnis (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode EIR, dikurangi dengan penurunan nilai. Biaya perolehan diamortisasi dengan memperhitungkan diskonto atau premi pada awal akuisisi dan fee/biaya sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari EIR. Amortisasi dan kerugian yang timbul dari penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan diklasifikasikan berdasarkan substansi pengaturan kontrak yang dibuat dan definisi liabilitas keuangan.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kategori (i) liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi dan (ii) liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi.

Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi termasuk liabilitas keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan dan liabilitas keuangan yang ditetapkan pada pengakuan awal sebagai nilai wajar melalui laba rugi.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan jika mereka terjadi untuk tujuan pembelian kembali dalam waktu dekat. Keuntungan atau kerugian atas liabilitas yang dimiliki untuk diperdagangkan diakui dalam laba rugi. Liabilitas keuangan yang ditetapkan pada pengakuan awal pada nilai wajar melalui laba rugi ditetapkan pada tanggal awal pengakuan, dan hanya jika kriteria dalam PSAK 71 terpenuhi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Business model assessment (continued)

After initial measurement, financial assets at amortized cost are subsequently measured at amortized cost using the EIR method, less any impairment. Amortized cost is calculated by taking into account any discount or premium on acquisition and fees/costs that are an integral part of the EIR. The amortization and the losses arising from impairment of such investments are recognized in the statement of profit or loss and other comprehensive income.

Financial liabilities

Financial liabilities are classified according to the substance of the contractual arrangements entered into and the definitions of a financial liability.

Financial liabilities classified in the category of (i) financial liabilities at fair value through profit or loss and (ii) financial liabilities measured at amortized cost.

Financial liabilities at fair value through profit or loss include financial liabilities held for trading and financial liabilities designated upon initial recognition as at fair value through profit or loss.

Financial liabilities are classified as held for trading if they are incurred for the purpose of repurchasing in the near term. Gains or losses on liabilities held for trading are recognized in profit or loss. Financial liabilities designated upon initial recognition at fair value through profit or loss are designated at the initial date of recognition, and only if the criteria in PSAK 71 are satisfied.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

**(i) Klasifikasi (lanjutan)**

Liabilitas keuangan (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, Perusahaan dan entitas anaknya mengukur seluruh liabilitas keuangan berdasarkan biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif (EIR), dikurangi dengan penurunan nilai.

Aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya terdiri dari kas dan setara kas, kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya, portofolio efek, piutang usaha, piutang transaksi perantara pedagang efek, piutang transaksi repo, piutang lain-lain, dan aset lain-lain (setoran jaminan).

Liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya tersebut meliputi utang usaha, utang transaksi perantara pedagang efek, beban akrual, utang jangka pendek, surat utang jangka panjang, dan utang lain-lain.

**(ii) Pengakuan awal**

- a. Pembelian atau penjualan aset keuangan yang memerlukan penyerahan aset dalam kurun waktu yang telah ditetapkan oleh peraturan dan kebiasaan yang berlaku di pasar (pembelian secara reguler) diakui pada tanggal penyelesaian yaitu tanggal Perusahaan dan entitas anaknya berkomitmen untuk membeli atau menjual aset.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

**(i) Classification (continued)**

Financial liabilities (continued)

After initial recognition, the Company and its subsidiaries measure all financial liabilities at amortised cost using the effective interest rate (EIR) method, less any impairment.

The Company and its subsidiaries' financial assets consist of cash and cash equivalents, restricted cash and cash equivalents, marketable securities, account receivables, receivables from brokerage activities, receivables from repo transactions, other receivables, and other assets (guarantee deposits).

The Company and its subsidiaries' financial liabilities comprise of account payables, payables from brokerage activities, accrued expenses, short-term liabilities, long-term notes payable, and other payables.

**(ii) Initial recognition**

- a. Purchase or sale of financial assets that requires delivery of assets within a time frame established by regulation or convention in the market (regular purchases) is recognized on the settlement date, i.e., the date that the Company and its subsidiaries commit to purchase or sell the assets.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

- b. Aset keuangan dan liabilitas keuangan pada awalnya diukur pada nilai wajarnya. Dalam hal aset keuangan atau liabilitas keuangan tidak diklasifikasikan sebagai pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung. Pengukuran aset keuangan dan liabilitas keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasinya.

Biaya transaksi hanya meliputi biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk perolehan suatu aset keuangan atau penerbitan suatu liabilitas keuangan dan merupakan biaya tambahan yang tidak akan terjadi apabila instrumen keuangan tersebut tidak diperoleh atau diterbitkan. Untuk aset keuangan, biaya transaksi ditambahkan pada jumlah yang diakui pada awal pengakuan aset, sedangkan untuk liabilitas keuangan, biaya transaksi dikurangkan dari jumlah utang yang diakui pada pengakuan awal liabilitas. Biaya transaksi tersebut diamortisasi selama umur instrumen berdasarkan metode suku bunga efektif dan dicatat sebagai bagian dari pendapatan bunga untuk biaya transaksi sehubungan dengan aset keuangan atau sebagai bagian dari beban bunga untuk biaya transaksi sehubungan dengan liabilitas keuangan.

Perusahaan dan entitas anaknya, pada pengakuan awal, dapat menetapkan aset keuangan dan liabilitas keuangan tertentu sebagai nilai wajar melalui laba rugi (opsi nilai wajar). Selanjutnya, penetapan ini tidak dapat diubah. Opsi nilai wajar dapat digunakan hanya bila memenuhi ketentuan sebagai berikut:

- penetapan sebagai opsi nilai wajar mengurangi atau mengeliminasi ketidakkonsistenan pengukuran dan pengakuan (*accounting mismatch*) yang dapat timbul; atau

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(ii) Initial recognition (continued)

- b. Financial assets and financial liabilities are initially recognized at fair value. For those financial assets or financial liabilities not classified as at fair value through profit or loss, the fair value is added with directly attributable transaction costs. The subsequent measurement of financial assets and financial liabilities depends on their classification.

Transaction costs only include costs that are directly attributable to the acquisition of a financial asset or issuance of a financial liability and an additional charge that would not occur if the instrument is not acquired or issued. For financial assets, transaction costs are added to the amount recognized in the initial recognition of the asset, while for financial liabilities, transaction costs are deducted from the amount of debt recognized on initial recognition of a liability. The transaction costs are amortized over the terms of the instrument based on the effective interest rate method and recorded as part of interest income for transaction costs related to the financial asset or as part of interest expense for transaction costs related to financial liabilities.

The Company and its subsidiaries, upon initial recognition, may designate certain financial assets and liabilities, at fair value through profit or loss (*fair value option*). Subsequently, this designation cannot be changed. The fair value option is only applied when the following conditions are met:

- the application of the fair value option reduces or eliminates an accounting mismatch that would otherwise arise; or

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

Opsi nilai wajar dapat digunakan hanya bila memenuhi ketentuan sebagai berikut (lanjutan):

- aset keuangan dan liabilitas keuangan merupakan bagian dari portofolio instrumen keuangan yang risikonya dikelola dan dilaporkan kepada manajemen kunci berdasarkan nilai wajar; atau
- aset keuangan dan liabilitas keuangan terdiri dari kontrak utama dan derivatif melekat yang harus dipisahkan.

(iii) Pengukuran setelah pengakuan awal

Aset keuangan dalam kelompok aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dan aset keuangan dan liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi diukur pada nilai wajarnya.

Aset keuangan kelompok biaya perolehan diamortisasi dan liabilitas keuangan lainnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

(iv) Penghentian pengakuan

a. Aset keuangan dihentikan pengakuannya jika:

- (i) Hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau
- (ii) Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer haknya untuk menerima arus kas yang berasal dari aset tersebut atau menanggung liabilitas untuk membayarkan arus kas yang diterima tersebut secara penuh

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(ii) Initial recognition (continued)

The fair value option is only applied when the following conditions are met (continued):

- the financial assets and liabilities are part of a portfolio of financial instruments, the risks of which are managed and reported to key management on a fair value basis; or
- the financial assets and liabilities consist of a host contract and an embedded derivative that must be bifurcated.

(iii) Subsequent measurement

Financial assets at fair value through other comprehensive income and financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss are measured at fair value.

Financial assets classified as amortized cost and other financial liabilities measured at amortized cost using the effective interest rate method.

(iv) Derecognition

a. Financial assets are derecognized when:

- (i) the contractual rights to receive cash flows from the financial assets have expired; or
- (ii) the Company and its subsidiary have transferred their rights to receive cash flows from the asset or have assumed an obligation to pay the received cash flow in full

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)**

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

a. Aset keuangan dihentikan pengakuannya jika (lanjutan):

- (iii) tanpa penundaan berarti kepada pihak ketiga dibawah kesepakatan pelepasan, dan antara (a) Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, atau (b) Perusahaan dan entitas anaknya tidak mentransfer maupun tidak memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, tetapi telah mentransfer kendali atas aset.

Piutang atau aset keuangan lain dihapusbukukan ketika tidak terdapat prospek yang realistis mengenai pengembalian kredit atau hubungan normal antara Perusahaan dan entitas anaknya dan debitur telah berakhir. Ketika piutang tidak dapat dilunasi maka akan dihapusbukukan dengan mendebit cadangan kerugian penurunan nilai.

Penerimaan kemudian atas piutang yang telah dihapusbukukan sebelumnya, jika pada tahun berjalan dikreditkan ke dalam akun cadangan kerugian penurunan nilai di laporan posisi keuangan konsolidasian, sedangkan jika setelah tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian dikreditkan sebagai pendapatan operasional lainnya dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities (continued)**

(iv) Derecognition (continued)

a. Financial assets are derecognized when (continued):

- (iii) without material delay to a third party under a 'pass-through' arrangement; and either (a) the Company and its subsidiaries have transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or (b) the Company and its subsidiaries have neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset, but have transferred control of the asset.

Receivable or other financial assets are written off when there is no realistic prospect of collection in the near future or the normal relationship between the Company and its subsidiaries and the borrowers have ceased to exist. When a receivable is deemed uncollectible, it is written off against the related allowance for impairment losses.

Subsequent recoveries from receivables previously written off, are added to the allowance for impairment losses account in the consolidated statement of financial position if recovered in the current year and are recognized in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income as other operating income, if recovered after the consolidated statement of financial position date.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

**(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)**

Ketika Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer hak untuk menerima arus kas dari aset atau telah memasuki *pass-through arrangement* dan tidak mentransfer serta tidak mempertahankan secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset atau tidak mentransfer kendali atas aset, aset diakui sebesar keterlibatan Perusahaan dan entitas anaknya yang berkelanjutan atas aset tersebut.

Melanjutkan keterlibatan yang diambil dalam bentuk jaminan atas aset yang ditransfer adalah diukur dari nilai tercatat awal dari aset dan nilai maksimum pertimbangan bahwa Perusahaan dan entitas anaknya diminta untuk membayar.

- b. Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kadaluarsa. Jika suatu liabilitas keuangan yang ada digantikan dengan yang lain oleh pemberi pinjaman yang sama pada keadaan yang secara substansial berbeda, atau berdasarkan suatu liabilitas yang ada yang secara substansial telah diubah, maka pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan liabilitas awal dan pengakuan liabilitas baru, dan perbedaan nilai tercatat masing-masing diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

**(iv) Derecognition (continued)**

Where the Company and its subsidiaries have transferred their rights to receive cash flows from an asset or have entered into a *pass-through arrangement* and have neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset nor transferred control of the asset, the asset is recognized to the extent of the Company and its subsidiaries' continuing involvement in the asset.

Continuing involvement that has taken the form of a guarantee over the transferred asset is measured at the lower of original carrying amount of the asset and the maximum amount of consideration that the Company and its subsidiaries could be required to repay.

- b. Financial liabilities are derecognized when the obligation under the liability is discharged, cancelled or has expired. Where an existing financial liability is replaced by another from the same lender on substantially different terms, or the terms of an existing liability are substantially modified, such an exchange or modification is treated as derecognition of the original liability and the recognition of a new liability, and the difference in the respective carrying amounts is recognized in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(v) Pengakuan pendapatan dan beban

- a. Pendapatan dan beban bunga atas aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain serta aset keuangan dan liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi, diakui pada laporan laba rugi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Jumlah tercatat bruto aset keuangan adalah biaya perolehan diamortisasi aset keuangan sebelum disesuaikan dengan cadangan penurunan nilai.

Dalam menghitung pendapatan dan beban bunga, tingkat bunga efektif diterapkan pada jumlah tercatat bruto aset (ketika aset tersebut bukan aset keuangan memburuk) atau terhadap biaya perolehan diamortisasi dari liabilitas.

Untuk aset keuangan yang memburuk setelah pengakuan awal, pendapatan bunga dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut. Jika aset tersebut tidak lagi memburuk, maka perhitungan pendapatan bunga akan dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap nilai tercatat bruto dari aset keuangan tersebut.

Untuk aset keuangan yang telah memburuk pada saat pengakuan awal, pendapatan bunga dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut. Jika aset tersebut tidak lagi memburuk, maka perhitungan pendapatan bunga akan tetap dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(v) *Income and expense recognition*

- a. *Interest income and expense on financial assets measured at fair value through other comprehensive income as well as financial assets and financial liabilities recorded at amortized cost are recognized in the statement of profit or loss using the effective interest method.*

*The gross carrying amount of a financial asset is the amortized cost of a financial asset before adjusting for allowance for impairment.*

*In calculating interest income and expenses, the effective interest rate is applied to the gross carrying amount of an asset (when the asset is not a deteriorated financial asset) or to the amortized cost of a liability.*

*For financial assets that deteriorated after initial recognition, interest income is calculated by applying an effective interest rate to the amortized cost of the financial assets. If the asset no longer deteriorates, the calculation of interest income will be calculated by applying an effective interest rate to the gross carrying amount of the financial asset.*

*For financial assets that have deteriorated at initial recognition, interest income is calculated by applying the effective interest rate to the amortized cost of the financial assets. If the asset no longer deteriorates, the calculation of interest income will still be calculated by applying the effective interest rate to the amortized cost of the financial asset.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(v) Pengakuan pendapatan dan beban  
(lanjutan)

- b. Keuntungan dan kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar atas aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain diakui secara langsung dalam laporan laba rugi komprehensif (merupakan bagian dari ekuitas) sampai aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya atau adanya penurunan nilai, kecuali keuntungan atau kerugian akibat perubahan nilai tukar untuk instrumen utang.

Pada saat aset keuangan dihentikan pengakuannya atau dilakukan penurunan nilai, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam ekuitas harus diakui pada laporan laba rugi.

(vi) Reklasifikasi aset keuangan

Perusahaan dan entitas anaknya mereklasifikasi aset keuangan jika dan hanya jika, model bisnis untuk pengelolaan aset keuangan berubah.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi ke klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi dicatat sebesar nilai wajarnya. Selisih antara nilai tercatat dengan nilai wajar diakui sebagai keuntungan atau kerugian pada laba rugi.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi ke klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dicatat sebesar nilai wajarnya. Selisih antara nilai tercatat dengan nilai wajar diakui sebagai penghasilan komprehensif lain.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain ke klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi dicatat pada nilai wajar. Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi direklasifikasi ke laba rugi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(v) Income and expense recognition  
(continued)

- b. Gains and losses arising from changes in the fair value of through other comprehensive income financial assets other than foreign exchange gains or losses on debt instrument are recognized directly in other comprehensive income (as part of equity), until the financial asset is derecognized or impaired, except gain or loss arising from changes in exchanges rate for debt instrument.

When a financial asset is derecognized or impaired, the cumulative gains or losses previously recognized in equity are recognized in profit or loss.

(vi) Reclassification of financial assets

The Company and its subsidiaries reclassify financial assets if and only if, the business model for managing financial assets changes.

Reclassifications of financial assets from amortized cost classifications to fair value through profit or loss are recorded at fair value. The difference between the recorded value and fair value is recognized in profit or loss on the statement of profit or loss and other comprehensive income.

Reclassifications of financial assets from amortized cost classifications to fair value classifications through other comprehensive are recorded at their fair values. The difference between the recorded value and fair value is recognized in other comprehensive income.

Reclassification of financial assets from fair value classification through other comprehensive income to fair value classification through profit or loss is recorded at fair value. Unrealized gains or losses are reclassified to profit or loss.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(vi) Reklasifikasi aset keuangan (lanjutan)

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain ke klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi dicatat pada nilai tercatat. Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi dihapus dari ekuitas dan disesuaikan terhadap nilai wajar.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi ke klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dicatat pada nilai wajar.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi ke klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi dicatat pada nilai wajar.

(vii) Saling hapus

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus disajikan dalam laporan posisi keuangan konsolidasian jika memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus buku atas jumlah yang telah diakui tersebut dan berniat untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan. Hak yang berkekuatan hukum berarti:

- a. tidak terdapat kontinjensi di masa yang akan datang, dan
- b. hak yang berkekuatan hukum pada kondisi-kondisi berikut ini:
  - kegiatan bisnis normal;
  - kondisi kegagalan usaha; dan
  - kondisi gagal bayar atau bangkrut

Pendapatan dan beban disajikan dalam jumlah neto hanya jika diperkenankan oleh standar akuntansi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(vi) *Reclassification of financial assets  
(continued)*

*Reclassification of financial assets from fair value classifications through other comprehensive income to the amortized cost classification is recorded at carrying value. Unrealized gains or losses is removed from equity and adjusted against the fair value.*

*Reclassifications on financial assets from fair value classification through profit or loss to fair value classification through other comprehensive income are recorded at fair value.*

*Reclassification of financial assets from fair value classification through profit or loss to amortized cost classification is recorded at fair value.*

(vii) *Offsetting*

*Financial assets and liabilities are offset and the net amount reported in the consolidated statement of financial position when there is a legally enforceable right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis or realise the asset and settle the liability simultaneously. This means that the right to set off:*

- a. *Must not be contingent on a future event, and*
- b. *Must be legally enforceable in all of the following circumstances:*
  - *The normal course of business;*
  - *The event of default; and*
  - *The event of insolvency or bankruptcy*

*Income and expenses are presented on a net basis only when permitted by the accounting standards.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(viii) Pengukuran biaya perolehan diamortisasi

Biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan atau liabilitas keuangan adalah total aset keuangan atau liabilitas keuangan yang diukur pada saat pengakuan awal dikurangi pembayaran pokok, ditambah atau dikurangi amortisasi kumulatif menggunakan metode suku bunga efektif yang dihitung dari selisih antara nilai pengakuan awal dan nilai jatuh temponya, dan dikurangi penurunan nilai.

(ix) Pengukuran nilai wajar

Nilai wajar adalah harga yang akan diterima untuk menjual suatu aset atau harga yang akan dibayar untuk mengalihkan suatu liabilitas dalam transaksi teratur antara pelaku pasar pada tanggal pengukuran.

Pengukuran nilai wajar mengasumsikan bahwa transaksi untuk menjual aset atau mengalihkan liabilitas terjadi:

- Di pasar utama untuk aset dan liabilitas tersebut; atau
- Jika tidak terdapat pasar utama, di pasar yang paling menguntungkan untuk aset atau liabilitas tersebut.

Pengukuran nilai wajar aset non keuangan memperhitungkan kemampuan pelaku pasar untuk menghasilkan manfaat ekonomis dengan menggunakan aset dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya atau dengan menjualnya kepada pelaku pasar lain yang akan menggunakan aset tersebut dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya.

Jika tersedia, Perusahaan dan entitas anaknya mengukur nilai wajar dari suatu instrumen dengan menggunakan harga kuotasi di pasar aktif untuk instrumen terkait. Suatu pasar dianggap aktif bila harga yang dikuotasikan tersedia sewaktu-waktu dari bursa, pedagang efek (*dealer*), perantara efek (*broker*), kelompok industri, badan pengawas (*pricing service or regulatory agency*), dan harga tersebut merupakan transaksi pasar aktual dan teratur terjadi yang dilakukan secara wajar.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(viii) Amortized cost measurement

*The amortized cost of a financial asset or liability is the amount at which the financial asset or liability is measured at initial recognition, minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest rate method of any difference between the initial amount recognized and the maturity amount, minus any reduction for impairment.*

(ix) Fair value measurement

*Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at the measurement date.*

*Fair value measurement assumes the transaction to sell assets or transfer liabilities occurs:*

- *In the primary market for such assets and liabilities; or*
- *If there is no primary market, in the most profitable market for these assets or liabilities.*

*The measurement of the fair value of non-financial assets takes into account the ability of market participants to generate economic benefits by using the asset in the highest and best use or by selling them to other market participants that would use the asset in the highest and best use.*

*When available, the Company and its subsidiaries measure the fair value of an instrument using quoted prices in an active market for that instrument. A market is regarded as active if quoted prices are readily and regularly available from an exchange, dealer, broker, industry group, pricing service or regulatory agency and those prices represent actual and regularly occurring market transaction on an arm's length basis.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan teknik penilaian yang sesuai dalam keadaan dan dimana data yang memadai tersedia untuk mengukur nilai wajar, mengoptimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

Semua aset dan liabilitas dimana nilai wajar diukur atau diungkapkan dalam laporan keuangan dapat dikategorikan pada level hirarki nilai wajar, berdasarkan tingkatan input terendah yang signifikan atas pengukuran nilai wajar secara keseluruhan:

- Tingkat 1: harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.
- Tingkat 2: input selain harga kuotasian yang termasuk dalam level 1 yang dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas, baik secara langsung atau tidak langsung.
- Tingkat 3: input yang tidak dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas.

Untuk aset dan liabilitas yang diakui pada laporan keuangan konsolidasian secara berulang, Perusahaan dan entitas anaknya menentukan apakah terjadi transfer antara level di dalam hirarki dengan cara mengevaluasi kategori (berdasarkan input level terendah yang signifikan dalam pengukuran nilai wajar) setiap akhir periode pelaporan.

Perusahaan dan entitas anaknya, untuk tujuan pengungkapan nilai wajar, telah menentukan kelas aset dan liabilitas berdasarkan sifat, karakteristik, risiko aset dan liabilitas, dan level hirarki nilai wajar (Catatan 40).

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(ix) Fair value measurement (continued)

The Company and its subsidiaries use suitable valuation techniques in the circumstances and where sufficient data are available to measure fair value, optimizing the use of relevant observable inputs and minimize the use of inputs that are not observable.

All assets and liabilities which fair value is measured or disclosed in the financial statements can be classified in fair value hierarchy levels, based on the lowest level of input that is significant to the overall fair value measurement:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities which are accessible at the measurement date.
- Level 2: inputs other than quoted prices included in level 1 that are observable for the assets and liabilities, either directly or indirectly.
- Level 3: inputs that are not observable for the assets and liabilities.

For assets and liabilities that are recognized in the consolidated financial statements on recurring basis, the Company and its subsidiaries determine whether there is a transfer between levels in the hierarchy by evaluating categories (based on the lowest level input that is significant to the fair value measurement) at the end of each reporting period.

The Company and its subsidiaries, for purposes of disclosing the fair value, has determined the classes of assets and liabilities based on the nature, characteristics, risk of assets and liabilities, and the fair value hierarchy levels (Note 40).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Jika pasar untuk instrumen keuangan tidak aktif, Perusahaan dan entitas anaknya menetapkan nilai wajar dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian meliputi penggunaan transaksi pasar terkini yang dilakukan secara wajar oleh pihak-pihak yang mengerti, berkeinginan (jika tersedia), referensi atas nilai wajar terkini dari instrumen lain yang secara substansial serupa dan analisis arus kas yang didiskonto. Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan *credit risk spread* sendiri untuk menentukan nilai wajar dari liabilitas derivatif dan liabilitas lainnya yang telah ditetapkan menggunakan opsi nilai wajar.

Ketika terjadi kenaikan di dalam *credit spread*, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui keuntungan atas liabilitas tersebut sebagai akibat penurunan nilai tercatat liabilitas. Ketika terjadi penurunan di dalam *credit spread*, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui kerugian atas liabilitas tersebut sebagai akibat kenaikan nilai tercatat liabilitas.

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan beberapa teknik penilaian yang digunakan secara umum untuk menentukan nilai wajar dari instrumen keuangan dengan tingkat kompleksitas yang rendah, seperti opsi nilai tukar dan swap mata uang. Input yang digunakan dalam teknik penilaian untuk instrumen keuangan di atas adalah data pasar yang diobservasi.

Untuk instrumen keuangan yang tidak mempunyai harga pasar, estimasi atas nilai wajar ditentukan dengan mengacu pada nilai wajar instrumen lain yang substansinya sama atau dihitung berdasarkan ekspektasi arus kas yang diharapkan terhadap aset neto efek-efek tersebut.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(ix) Fair value measurement (continued)

*If a market for a financial instrument is not active, the Company and its subsidiaries establish fair value using a valuation technique. Valuation techniques include using the recent arm's length transactions between knowledgeable and willing parties (if available), reference to the current fair value of other instruments that are substantially the same and discounted cash flow analysis. The Company and its subsidiaries use their own credit risk spreads in determining the fair value for their derivative liabilities and all other liabilities for which they have elected the fair value option.*

*When the Company and its subsidiaries' credit spread widens, the Company and its subsidiaries recognize a gain on these liabilities, because the value of the liabilities has decreased. When the Company and its subsidiaries' credit spread become narrow, the Company and its subsidiaries recognize a loss on these liabilities because the value of the liabilities has increased.*

*The Company and its subsidiaries use widely recognized valuation models for determining fair values of financial instruments of lower complexity, such as exchange value options and currency swaps. For these financial instruments, inputs into models are generally market-observable.*

*For financial instruments with no quoted market price, a reasonable estimate of the fair value is determined by reference to the fair value of another instrument which substantially has the same characteristics or calculated based on the expected cash flows of the underlying net asset base of the marketable securities.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan  
(lanjutan)**

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Pada saat nilai wajar dari *unlisted equity instruments* tidak dapat ditentukan dengan handal, instrumen tersebut dinilai sebesar biaya perolehan dikurangi dengan penurunan nilai. Nilai wajar atas kredit yang diberikan dan piutang, serta liabilitas kepada bank dan nasabah ditentukan menggunakan nilai berdasarkan arus kas kontraktual, dengan mempertimbangkan kualitas kredit, likuiditas dan biaya.

Aset keuangan yang dimiliki atau liabilitas yang akan diterbitkan diukur dengan menggunakan harga penawaran; aset keuangan dimiliki atau liabilitas yang akan diterbitkan diukur menggunakan harga permintaan. Jika Perusahaan dan entitas anaknya memiliki posisi aset dan liabilitas dimana risiko pasarnya saling hapus, maka nilai tengah dari pasar dapat dipergunakan untuk menentukan posisi risiko yang saling hapus tersebut dan menerapkan penyesuaian tersebut terhadap harga penawaran atau harga permintaan terhadap posisi terbuka neto (*net open position*), mana yang lebih sesuai.

(x) Perbedaan 1 (satu) hari

Pada saat nilai transaksi berbeda dengan nilai wajar dari transaksi pasar lainnya yang dapat diobservasi saat ini atas instrumen yang sama atau berdasarkan teknik penilaian yang hanya menggunakan variabel data dari pasar yang dapat diobservasi, Perusahaan dan entitas anaknya secara langsung mengakui perbedaan antara nilai transaksi dan nilai wajar ("1 hari" keuntungan atau kerugian) pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian.

Jika nilai wajar ditentukan berdasarkan data yang tidak dapat diobservasi, maka perbedaan antara nilai transaksi dan nilai model hanya dapat diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pada saat data menjadi dapat diobservasi atau pada saat instrumen tersebut tidak diakui lagi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**f. Financial assets and financial liabilities  
(continued)**

(ix) Fair value measurement (continued)

*In cases when the fair value of unlisted equity instruments cannot be determined reliably, the instruments are carried at cost less impairment value. The fair value for loans and receivables as well as liabilities to banks and customers are determined using a present value model on the basis of contractually agreed cash flows, taking into account credit quality, liquidity and costs.*

*Financial assets held or liabilities to be issued are measured at bid price; financial assets acquired or liabilities to be held are measured at ask price. Where the Company and its subsidiaries have assets and liabilities positions with off-setting market risk, middle market prices can be used to measure the off-setting risk positions and bid or ask price adjustment is applied to the net open positions as appropriate.*

(x) Day 1 (one) difference

*When the transaction price differs from the fair value of other observable current market transactions in the same instrument or based on a valuation technique whose variables include only data from observable markets, the Company and its subsidiaries immediately recognize the difference between the transaction price and fair value (a 'Day 1' profit or loss) in the consolidated statement of comprehensive income.*

*In cases where fair value is determined using data which is not observable, the difference between the transaction price and model value is only recognized in the consolidated statement of comprehensive income when the inputs become observable, or when the instrument is derecognized.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**g. Kas dan setara kas serta kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya**

Kas dan setara kas terdiri dari kas, kas di bank dan deposito berjangka jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan, yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya. Kas dan setara kas yang dijaminan diklasifikasikan terpisah sebagai kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya.

**h. Portofolio efek**

Portofolio efek diklasifikasikan, diakui, dan diukur dalam laporan keuangan konsolidasian berdasarkan kebijakan akuntansi yang diungkapkan dalam Catatan 2f atas laporan keuangan konsolidasian.

Nilai wajar portofolio efek utang ditetapkan berdasarkan harga penawaran di pasar aktif pada tanggal laporan keuangan konsolidasian.

Investasi reksa dana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral yang diklasifikasikan sebagai diperdagangkan disajikan sebesar nilai aset bersih reksa dana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral tersebut pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian yang dihitung oleh bank kustodian.

Penurunan nilai atas portofolio efek (utang efek) diakui menggunakan metodologi yang diungkapkan dalam Catatan 2f atas laporan keuangan konsolidasian.

Premi dan diskonto diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**g. Cash and cash equivalents and restricted cash equivalent**

Cash and cash equivalents consist of cash on hand, cash in banks, and all unpledged and unrestricted short-term deposits with maturities of three months or less from acquisition date. Cash and cash equivalent which used as collateral is classified separately as restricted cash and cash equivalent.

**h. Marketable securities**

Marketable securities are classified, recognized, and measured in the consolidated financial statements in accordance with accounting policies disclosed in Note 2f to the consolidated financial statements.

Fair value of debt securities is based on bid price in an active market at consolidated statement of financial position date.

Investments in mutual funds and managed fund on bilateral contract basis classified as held for trading are stated at the net assets value of the mutual funds and managed fund on bilateral contract basis at the consolidated statement of financial position date as calculated by custodian bank.

Impairment losses of marketable securities (debt securities) are recognized using methodology disclosed in Note 2f to the consolidated financial statements.

Premium and discount are amortized using effective interest rate method.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**i. Transaksi portofolio efek**

Transaksi pembelian dan penjualan portofolio efek baik untuk nasabah maupun untuk sendiri diakui dalam laporan keuangan Perusahaan dan entitas anaknya pada saat timbulnya perikatan atas transaksi portofolio efek.

Pembelian portofolio efek untuk nasabah pemilik rekening dicatat sebagai piutang nasabah dan utang lembaga kliring dan penjaminan, sedangkan penjualan portofolio efek dicatat sebagai utang pada nasabah dan piutang dari lembaga kliring dan penjaminan.

Nasabah pemilik rekening dan nasabah kelembagaan yang memiliki rekening efek melakukan penyelesaian nilai transaksi secara neto untuk piutang dan utang yang jatuh tempo di hari yang sama, oleh karena penyajian piutang dan utang disajikan secara neto.

Nasabah kelembagaan yang tidak memiliki rekening efek melakukan penyelesaian transaksi secara bruto, oleh karena itu sejak 1 Januari 2022 penyajian piutang dan utang untuk nasabah disajikan secara bruto.

Penerimaan dana dari nasabah pemilik rekening dalam rangka pembelian portofolio efek dan pembayaran dan penerimaan atas transaksi pembelian dan penjualan untuk nasabah dicatat pada rekening nasabah.

Pada tanggal penyelesaian, pembelian portofolio efek yang tidak dapat diselesaikan dicatat sebagai "akun gagal terima" dan disajikan di laporan posisi keuangan konsolidasian sebagai liabilitas. Transaksi penjualan portofolio efek yang tidak dapat diselesaikan dicatat sebagai "akun gagal serah" dan disajikan di laporan posisi keuangan konsolidasian sebagai aset.

Penerimaan uang pemesanan portofolio efek dalam rangka penjaminan emisi portofolio efek diakui dan disajikan tersendiri sebagai aset dan liabilitas.

Piutang transaksi repo diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan dan amortisasi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**i. Securities transactions**

*Purchased and sales of securities both for customers (securities brokerage transactions) and the Company and its subsidiaries' portfolio are recognized when the transactions are made.*

*Purchases of securities for the interest of customers are recorded as receivables from customers and payable to the clearing and guarantee institution, while sales of such securities are recorded as payable to customers and receivables from clearing and guarantee institutions.*

*Account owner' customers and institutional customers with securities account settle their receivables and payables due on the same date in net basis, therefore the receivables and payables are presented in net basis.*

*Institutional customers without securities account settle their receivables and payables in gross basis, therefore since January 1, 2022 the receivables and payables are presented in gross amount.*

*Funds received from customers in connection with securities purchased for their account and payments and receipts related to purchases and sales of securities on behalf of the customers are recorded as customers' accounts.*

*On settlement date, failure in the settlement of securities purchased is recorded as "failure to receive account" and presented in the consolidated statement of financial position as a liability, while failure in settlement of securities sold is recorded as "failure to deliver account" and presented in the consolidated statement of financial position as an asset.*

*Funds received for securities subscription in relation to underwriting are recognized and separately presented as assets and liabilities.*

*Receivables from repo transactions are classified as financial assets measured at amortized cost.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**i. Transaksi portofolio efek (lanjutan)**

Piutang transaksi repo disajikan sebagai aset dalam laporan posisi keuangan konsolidasian sebesar jumlah penjualan kembali dikurangi dengan pendapatan bunga yang belum diamortisasi dan cadangan kerugian penurunan nilai. Selisih antara harga beli dan harga jual kembali diperlakukan sebagai pendapatan bunga yang ditangguhkan, dan diakui sebagai pendapatan selama periode sejak efek-efek tersebut dibeli hingga dijual menggunakan suku bunga efektif.

**j. Aset tetap**

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan model biaya setelah pengakuan awal aset tetap. Aset tetap disusutkan sejak bulan ketika aset tersebut digunakan dengan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonominya sebagai berikut:

	<u>Tahun/Years</u>
Bangunan	20
Renovasi gedung sewa	5
Kendaraan bermotor	5
Perabotan dan peralatan kantor	5

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada saat terjadinya; pemugaran dan peningkatan daya guna dalam nilai signifikan dikapitalisasi. Pada saat aset tetap sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai buku dan akumulasi penyusutan dari aset tetap tersebut dikeluarkan dari akun aset tetap dan keuntungan atau kerugian yang terjadi diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

Perubahan umur ekonomis yang diperkirakan dihitung dengan mengubah masa penyusutan yang dibutuhkan dan diperlakukan sebagai perubahan estimasi akuntansi.

Nilai yang dapat diperoleh kembali atas aset diestimasi apabila terdapat peristiwa atau perubahan keadaan yang memberikan indikasi bahwa nilai perolehan mungkin tidak sepenuhnya dapat diperoleh kembali. Apabila terjadi penurunan nilai aset, maka kerugian atas penurunan nilai aset diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**i. Securities transactions (continued)**

Receivables from repo transactions are presented as assets in the consolidated statements of financial position, at the resale price net of unamortized interest income and allowance for impairment losses. The difference between the purchase price and the resale price is treated as unearned interest income, and recognized as income over the period starting from when those securities are purchased until they are sold using effective interest rate method.

**j. Fixed assets**

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. The Company and its subsidiaries apply the cost model in subsequent recognition for their property and equipment. Fixed assets are depreciated from the month of the assets are placed in service on the straight-line method based on the estimated economic useful lives of the assets as follows:

Buildings
Leasehold improvements
Motor vehicles
Office equipments

The cost of repairs and maintenance is charged to income as incurred; significant renewals or betterments are capitalized. When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying value and the related accumulated depreciation are removed from the accounts and any resulting gain or loss is reflected in the current year's consolidated statement of comprehensive income.

Changes in the expected useful lives are accounted for by changing the depreciation period, as appropriate, and treated as changes in accounting estimates.

The recoverable amount of an asset is estimated whenever events or changes in circumstances indicate that its carrying amount may not be fully recoverable. Impairment in asset value, if any, is recognized as loss in the current year's consolidated statement of comprehensive income.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**k. Aset Tak Berwujud**

Aset tak berwujud terdiri dari perangkat lunak komputer dan penyertaan saham.

Perangkat lunak komputer

Perangkat lunak komputer terdiri dari biaya perolehan yang meliputi biaya langsung yang berkaitan dengan persiapan aset yang ditujukan untuk digunakan. ditangguhkan dan diamortisasi menggunakan metode garis lurus selama 5 dan 8 tahun. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan model biaya setelah pengakuan awal aset tak berwujud.

Perangkat lunak komputer terdiri dari biaya perolehan yang meliputi biaya langsung yang berkaitan dengan persiapan aset yang ditujukan untuk digunakan. ditangguhkan dan diamortisasi menggunakan metode garis lurus selama 5 dan 8 tahun. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan model biaya setelah pengakuan awal aset tak berwujud.

Estimasi masa manfaat dan metode amortisasi direviu minimum setiap akhir tahun buku, dan pengaruh dari setiap perubahan estimasi akuntansi diterapkan secara prospektif.

Aset tak berwujud tidak diakui pada saat pelepasan, atau apabila tidak terdapat manfaat ekonomis masa datang diharapkan dari penggunaan atau pelepasan. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari tidak diakui aset tak berwujud, diukur sebagai selisih antara hasil pelepasan dan nilai tercatat aset, diakui dalam laba rugi ketika aset dilepas.

Penyertaan saham

Investasi dengan persentase kepemilikan di bawah 20% dan tidak memiliki pengaruh signifikan yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang dimiliki untuk dijual dicatat pada nilai wajar melalui laba rugi. Penyertaan saham di Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI) dan Bursa Efek Indonesia (BEI) memiliki umur tidak terbatas dan nilai perolehan merupakan nilai yang dianggap mendekati nilai wajar.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**k. Intangible assets**

*Intangible assets pertain to computer software and investment in shares.*

Computer software

*Computer software contain to the acquisition cost includes all direct costs related to the preparation of such asset for its intended use is deferred and amortized using straight-line method over 5 and 8 years. The Company and its subsidiaries apply the cost model in subsequent recognition for their intangible assets.*

*Computer software contain to the acquisition cost includes all direct costs related to the preparation of such asset for its intended use is deferred and amortized using straight-line method over 5 and 8 years. The Company and its subsidiaries apply the cost model in subsequent recognition for their intangible assets.*

*The estimated useful lives and amortization method are reviewed at least each year end, with the effect of any changes in estimate accounted for on a prospective basis.*

*An intangible asset is derecognized on disposal, or when no future economic benefits are expected from use or disposal. Gain or losses arising from derecognition of intangible asset, measured as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset, are recognized in profit or loss when the asset is derecognized.*

Investment in shares

*Investments with an ownership interest below 20% and have no significant influence classified as financial asset which held for sale is measured at fair value through profit or loss. Investment in shares of Indonesia Central Securities Depository (ICSD) and Indonesia Stock Exchange (IDX) have unlimited useful life and its acquisition costs are deemed proximately the fair value.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**k. Aset Tak Berwujud (lanjutan)**

Penyertaan saham (lanjutan)

Investasi dengan persentase kepemilikan di bawah 20% dan tidak memiliki pengaruh signifikan yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang dimiliki tidak untuk dijual dicatat pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Penyertaan saham dengan kepemilikan 20% sampai dengan 50%, baik dimiliki secara langsung maupun tidak langsung dinyatakan sebesar biaya perolehan, ditambah atau dikurangi dengan bagian laba atau rugi entitas asosiasi sejak perolehan sebesar persentase pemilikan, dikurangi dengan dividen yang diterima (metode ekuitas). Bila terjadi penurunan nilai yang bersifat permanen, maka nilai tercatatnya dikurangi untuk mengakui penurunan tersebut yang ditentukan untuk setiap investasi secara individu dan kerugiannya dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

**l. Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - keuangan**

Penurunan nilai atas aset keuangan

Perusahaan dan entitas anaknya telah mencatat cadangan untuk kerugian kredit ekspektasian yang ditaksir atas seluruh piutang yang diberikan dan aset keuangan yang tidak dimiliki pada nilai wajar melalui laba rugi, bersama dengan komitmen atas piutang yang diberikan dan kontrak garansi keuangan, dalam hal ini dirujuk sebagai instrumen keuangan. Instrumen ekuitas tidak dikenakan penurunan nilai berdasarkan PSAK 71.

Cadangan atas kerugian kredit ekspektasian adalah berdasarkan atas kerugian ekspektasian sepanjang umur aset (*the lifetime expected credit loss*), kecuali tidak terdapat kenaikan yang signifikan dalam risiko kredit sejak awal, dimana dalam hal ini, cadangan adalah berdasarkan kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan.

Kerugian yang diharapkan sepanjang umur aset dan kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan dihitung baik secara individual maupun kolektif, tergantung kepada sifat portofolio instrumen keuangan yang mendasarinya.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**k. Intangible assets (continued)**

Investment in shares (continued)

Investments with an ownership interest below 20% and have no significant influence classified as financial asset which are not held for sale are measured at fair value through other comprehensive income.

Investments in shares with ownership interest of 20% to 50%, directly or indirectly owned, are accounted for using the equity method whereby the Company and its subsidiaries proportionate share in the net income or loss of the associated company after the date of acquisition is added to or deducted from, and dividends subsequently received are deducted from, the acquisition cost of the investments. The carrying amount of the investments is written-down to recognize any permanent decline in value of the individual investments. Any such write-down is charged directly to the current year's consolidated statement of comprehensive income.

**l. Impairment losses on financial assets and non - financial assets**

Impairment on financial assets

The Company and its subsidiaries have been recording the allowance for expected credit losses for all receivables and other debt financial assets not held at fair value through profit or loss, together with receivable commitments and financial guarantee contracts, in this section all referred to as financial instruments. Equity instruments are not subject to impairment under SFAS 71.

The expected credit loss allowance is based on the credit losses expected to arise over the life of the asset (*the lifetime expected credit loss*), unless there has been no significant increase in credit risk since origination, in which case, the allowance is based on the 12 months' expected credit loss.

Both the lifetime expected credit loss and 12 months' expected credit loss are calculated on either an individual basis or a collective basis, depending on the nature of the underlying portfolio of financial instruments.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**1. Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - keuangan (lanjutan)**

Penurunan nilai atas aset keuangan (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menghitung kerugian kredit ekspektasian berdasarkan tiga skenario yang tertimbang menurut kemungkinan terjadinya untuk mengukur kekurangan kas yang diharapkan, didiskontokan pada suatu estimasi terhadap suku bunga efektif. Kekurangan kas adalah selisih antara arus kas yang harus dibayar kepada suatu entitas berdasarkan kontrak dan arus kas dari entitas bersangkutan yang diharapkan untuk diperoleh.

Perusahaan dan entitas anaknya telah menyusun suatu kebijakan untuk melakukan suatu penilaian, pada akhir setiap periode pelaporan, mengenai apakah risiko kredit suatu aset keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal, dengan mempertimbangkan perubahan pada risiko gagal bayar yang terjadi sepanjang sisa umur instrumen keuangan.

Berdasarkan proses di atas, Perusahaan dan entitas anaknya mengelompokkan kredit yang diberikan ke dalam *Stage 1*, *Stage 2*, dan *Stage 3*, sebagaimana dijelaskan dalam berikut ini:

- *Stage 1*: Kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan dihitung sebagai bagian dari kerugian yang diharapkan sepanjang umur aset yang merepresentasikan kerugian kredit ekspektasian yang berasal dari peristiwa gagal bayar pada instrumen keuangan yang mungkin terjadi dalam jangka waktu 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

Perusahaan dan entitas anaknya menghitung cadangan atas kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan berdasarkan ekspektasi gagal bayar yang terjadi dalam jangka waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Probabilitas gagal bayar yang diepektasikan dalam jangka waktu 12 bulan diterapkan kepada prakiraan *exposure at defaults* dan dikalikan dengan perkiraan *loss given defaults* dan diskontokan dengan estimasi terhadap suku bunga efektif awal. Perhitungan ini merepresentasikan setiap dari tiga skenario, sebagaimana akan dijelaskan kemudian.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**1. Impairment losses on financial assets and non - financial assets (continued)**

Impairment on financial assets (continued)

The Company and its subsidiaries calculate expected credit loss based on three probability-weighted scenarios to measure the expected cash shortfalls, discounted at an approximation to the effective interest rate. A cash shortfall is the difference between the cash flows that are due to an entity in accordance with the contract and the cash flows that the entity expects to receive.

The Company and its subsidiaries have established a policy to perform an assessment, at the end of each reporting period, of whether a financial instrument's credit risk has increased significantly since initial recognition, by considering the change in the risk of default occurring over the remaining life of the financial instrument.

Based on the above process, the Company and its subsidiaries group its loans into *Stage 1*, *Stage 2* and *Stage 3*, as described below:

- *Stage 1*: The 12 months' expected credit loss is calculated as the portion of the lifetime expected credit losses that represent the expected credit loss that result from default events on a financial instrument that are possible within the 12 months after the reporting date.

The Company and its subsidiaries calculate the 12 months' expected credit loss allowance based on the expectation of a default occurring in the 12 months following the reporting date. These expected 12-month default probabilities are applied to a forecast exposure at defaults and multiplied by the expected loss given defaults and discounted by an approximation to the original effective interest rate. This calculation represents each of the three scenarios, as will be explained later.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**1. Penurunan nilai atas aset keuangan dan  
non - keuangan (lanjutan)**

Penurunan nilai atas aset keuangan (lanjutan)

- *Stage 2:* Ketika piutang yang diberikan telah menunjukkan suatu peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak awal, Perusahaan dan entitas anaknya mencatat cadangan atas kerugian kredit ekspektasian sepanjang umur. Mekanisme pada tahap ini serupa dengan mekanisme yang telah dijelaskan di atas, termasuk penggunaan beberapa skenario, dengan kerugian kredit ekspektasian merefleksikan sisa umur instrumen. Kekurangan kas yang diharapkan didiskontokan dengan perkiraan atas suku bunga efektif awal. Perusahaan dan entitas anaknya mempertimbangkan suatu eksposur mengalami kenaikan secara signifikan dalam risiko kredit ketika terdapat pembayaran kontraktual menunggak melebihi 2 hari, penurunan rasio jaminan, atau memindahkan nasabah/fasilitas ke daftar *watch list*.
- *Stage 3:* Piutang yang diberikan dipertimbangkan yang mengalami penurunan nilai, Perusahaan dan entitas anaknya mencatat suatu *penyisihan* atas kerugian ekspektasian sepanjang umur pinjaman secara kolektif atau individual.

Untuk aset keuangan dimana Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki ekspektasi pemulihan yang wajar, baik dari seluruh atau sebagian nilai terutang, nilai tercatat bruto dari aset keuangan tersebut berkurang. Hal ini dianggap sebagai penghentian pengakuan (sebagian) aset keuangan.

Dalam model kerugian kredit ekspektasian, Perusahaan dan entitas anaknya berpedoman terhadap berbagai kisaran informasi *forward-looking* sebagai masukan ekonomis, yaitu Indeks Harga Saham Gabungan (IHSG) Bursa Efek Indonesia (BEI).

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**1. Impairment losses on financial assets and  
non - financial assets (continued)**

Impairment on financial assets (continued)

- *Stage 2:* When a receivable has shown a significant increase in credit risk since origination, the Company and its subsidiaries record an allowance for the lifetime expected credit loss. The mechanics are similar to those explained above, including the use of multiple scenarios with expected credit losses reflecting remaining life of the instrument. The expected cash shortfalls are discounted by an approximation to the original effective interest rate. The Company and its subsidiaries consider an exposure to have significant increase in credit risk when there are contractual payments more than 2 days past due, decrease in collateral ratio, or moving a customer/facility to the watch list.
- *Stage 3:* For receivables considered credit-impaired, the Company and its subsidiaries recognize the lifetime expected credit losses for these loans collectively or individually.

For financial assets for which the Company and its subsidiaries have no reasonable expectations of recovering either the entire outstanding amount, or a proportion thereof, the gross carrying amount of the financial asset is reduced. This is considered a (partial) derecognition of the financial asset.

In its expected credit loss models, the Company and its subsidiaries rely on a broad range of forward-looking information as economic input(s), which is Indonesia Stock Exchange (IDX) Composite.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**I. Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - keuangan (lanjutan)**

Definisi gagal bayar dan pulih

Perusahaan dan entitas anaknya mempertimbangkan instrumen keuangan gagal bayar (*default*) dan oleh karena itu Stage 3 (penurunan kredit) untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasiannya adalah ketika:

- peminjam/nasabah reguler menunggak 2 hari lewat dari pembayaran kontraktualnya.
- peminjam/nasabah margin memiliki nilai rasio piutang dibandingkan dengan nilai saham jaminannya lebih besar dari 75% atau saham jaminannya disuspensi.
- peminjam/nasabah yang melakukan perjanjian jual dan beli kembali memiliki nilai rasio piutang dibandingkan dengan nilai saham jaminannya lebih besar dari 75% atau saham jaminannya disuspensi.
- peminjam/nasabah/*counterparty* yang melakukan piutang lainnya menunggak 90 hari lewat dari pembayaran kontraktualnya.

Merupakan kebijakan Perusahaan dan entitas anaknya untuk mempertimbangkan apakah instrumen keuangan dipulihkan dan oleh karena itu diklasifikasi keluar dari Stage 3 ketika tidak ada kriteria gagal bayar selama periode tertentu. Keputusan untuk mengklasifikasikan aset sebagai Stage 2 atau Stage 1 setelah pulih tergantung pada tingkat kredit terkini, pada waktu pulih, dan hal ini mengindikasikan adanya kenaikan signifikan pada risiko kredit yang dibandingkan pada saat pengakuan awal.

Proses estimasi *probability of defaults*

Divisi Manajemen Risiko Perusahaan menggunakan data-data historis nasabah untuk menentukan *probability of defaults*. *Probability of defaults* kemudian dipakai untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasian PSAK 71 dan klasifikasi Stage PSAK 71 atas eksposur.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**I. Impairment losses on financial assets and non - financial assets (continued)**

Definition of default and cure

The Company and its subsidiaries consider a financial instrument defaulted and therefore Stage 3 (credit impaired) for expected credit loss calculations in all cases when:

- the borrower/reguler customer becomes 2 days past due on its contractual payments.
- the borrower/margin customer has a receivable ratio value compared to the collateral shares value greater than 75% or the collateral shares suspended.
- the borrower/customer who enters into a repo agreement has a receivable ratio value compared to the collateral share value greater than 75% or the collateral shares suspended.
- borrowers/customers who make other receivables are 90 days in arrears from the contractual payments.

It is the Company and its subsidiaries's policy to consider a financial instrument as 'cured' and therefore re-classified out of Stage 3 when none of the default criteria have been present for certain periods. The decision whether to classify an asset as Stage 2 or Stage 1 once cured depends on the updated credit grade, at the time of the cure, and whether this indicates that there has been a significant increase in credit risk compared to initial recognition.

Probability of defaults estimation process

The Company's Risk Management Division uses historical data from customers to determine the probability of defaults. PDs are then used for SFAS 71 expected credit loss calculations and the SFAS 71 Stage classification of the exposure.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**1. Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - keuangan (lanjutan)**

Loss given default

Penilaian risiko kredit didasarkan atas kerangka penilaian *loss given defaults* yang menghasilkan tingkat *loss given defaults* tertentu. Tingkat *loss given defaults* ini mempertimbangkan ekspektasi *exposure at defaults* dengan perbandingan terhadap ekspektasi nilai terpulihkan atau terealisasi dari berbagai agunan yang dimiliki.

Exposure at default

*Exposure at default* merepresentasikan nilai tercatat bruto instrumen keuangan dan *credit conversion factor* yang bergantung pada penurunan nilai, menangani kemampuan nasabah untuk meningkatkan eksposurnya pada saat mendekati gagal bayar (*default*).

Nilai tercatat aset keuangan diturunkan melalui akun cadangan dan jumlah kerugian yang terjadi diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Pendapatan bunga tetap diakui atas nilai tercatat yang telah diturunkan tersebut berdasarkan tingkat suku bunga efektif awal yang digunakan untuk mendiskonto arus kas masa datang dari aset tersebut.

Jika pada periode berikutnya, jumlah estimasi kerugian penurunan nilai meningkat atau menurun karena peristiwa yang terjadi setelah pengakuan kerugian penurunan nilai, maka kerugian penurunan nilai yang sudah diakui sebelumnya dinaikkan atau diturunkan dengan menyesuaikan akun cadangan.

Aset keuangan dan cadangan yang terkait dihapuskan jika tidak ada peluang yang realistis untuk pengembalian di masa yang akan datang ketika Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki ekspektasi yang wajar untuk memulihkan arus kas kontraktual atas aset keuangan secara keseluruhan atau sebagian. yang dicatat sebagai pengurang akun cadangan kerugian penurunan nilai di laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**1. Impairment losses on financial assets and non - financial assets (continued)**

Loss given default

The credit risk assessment is based on a loss given default assessment framework that results in a certain loss given default rate. These loss given default rates take into account the expected exposure at defaults in comparison to the amount expected to be recovered or realised from any collateral held.

Exposure at default

The exposure at default represents the gross carrying amount and credit conversion factor of the financial instruments subject to the impairment calculation, addressing both the client's ability to increase its exposure while approaching default.

The carrying amount of the asset is reduced through the use of an allowance account and the amount of the loss is recognized in the statement of profit or loss and other comprehensive income. Interest income continues to be accrued on the reduced carrying amount and is accrued using the rate of interest used to discount the future cash flows for the purpose of measuring impairment loss.

If, in subsequent period, the amount of the estimated impairment loss increases or decreases because of an event occurring after the impairment was recognized, the previously recognized impairment loss is increased or reduced by adjusting the allowance account.

Financial assets together with the associated allowance are written-off when there is no realistic prospect of future recovery when the Company and its subsidiaries have no reasonable expectations of recovering the contractual cash flows on a financial asset in its entirety or portion thereof is recorded as a reduction of allowance for impairment loss account in the statement of profit or loss and other comprehensive income.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**m. Aset hak-guna dan liabilitas sewa**

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui aset hak-guna pada tanggal dimulainya sewa. Aset hak-guna diukur pada biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai, dan disesuaikan untuk setiap pengukuran kembali utang sewa. Liabilitas sewa merupakan jumlah pembayaran sewa yang masih harus dibayar hingga akhir masa sewa yang didiskontokan dengan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental. Biaya aset hak-guna mencakup jumlah liabilitas sewa yang diakui, biaya langsung awal yang dibayarkan, biaya pemulihan dan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal mulai sewa dikurangi insentif sewa yang diterima. Aset hak-guna disusutkan dengan metode garis lurus selama jangka waktu yang lebih pendek antara masa sewa dengan estimasi masa manfaat aset.

Pada tanggal dimulainya sewa, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas sewa yang diukur pada nilai kini dari pembayaran sewa masa depan yang akan dilakukan selama masa sewa. Pembayaran sewa termasuk pembayaran tetap (termasuk pembayaran tetap secara-substansi) dikurangi piutang insentif sewa, pembayaran sewa variabel yang bergantung pada indeks atau suku bunga, dan jumlah yang diharapkan akan dibayar dalam jaminan nilai residu. Pembayaran sewa juga termasuk harga eksekusi opsi pembelian yang wajar jika dipastikan akan dilakukan oleh Perusahaan dan entitas anaknya dan pembayaran penalti untuk mengakhiri sewa, jika jangka waktu sewa mencerminkan Perusahaan dan entitas anaknya mengeksekusi opsi penghentian sewa. Pembayaran sewa variabel yang tidak bergantung pada indeks atau suku bunga diakui sebagai beban pada periode dimana peristiwa atau kondisi yang memicu pembayaran terjadi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**m. Right-of-use assets and lease liabilities**

The Company and its subsidiaries recognize right-of-use assets at the inception date of the lease. Right-of-use assets are measured at cost, less accumulated depreciation and impairment losses, and adjusted for any remeasurement of the lease payable. Lease liabilities are the amount of lease payments accrued until the end of the lease term, discounted using the incremental loan interest rate. The cost of lease assets includes the amount of lease liabilities recognized, initial direct costs paid, recovery costs and lease payments made on or before the start date of the lease less lease incentives received. Right-of-use assets are depreciated using the straight-line method over the shorter period between the lease term and the estimated useful life of the asset.

At the inception date of the lease, the Company and its subsidiaries recognize lease liabilities at the present value of future lease payments that will be made over the lease term. Lease payments include fixed payments (including substantially fixed payments) less lease incentive receivables, variable lease payments that are index or interest rate dependent, and the amount expected to be paid in a residual value guarantee. Lease payments also include the reasonable exercise price for the purchase option if it is determined to be made by the Company and its subsidiaries and the payment of a penalty to terminate the lease, if the lease term reflects the Company and its subsidiaries exercising the lease termination option. Variable lease payments that are not dependent on an index or interest rate are recognized as an expense in the period in which the event or condition that triggers the payment occurs.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**m. Aset hak-guna dan utang sewa (lanjutan)**

Dalam menghitung nilai kini dari pembayaran sewa, Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan suku bunga pinjaman inkremental penyewa pada tanggal dimulainya sewa karena suku bunga implisit dalam sewa tidak dapat ditentukan. Setelah tanggal dimulainya sewa, jumlah liabilitas sewa ditingkatkan untuk mencerminkan pertambahan bunga dan dikurangi pembayaran sewa yang dilakukan. Selain itu, jumlah tercatat liabilitas sewa diukur kembali jika terdapat modifikasi, perubahan jangka waktu sewa, perubahan pembayaran sewa, atau perubahan dalam penilaian opsi untuk membeli aset pendasar.

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pengecualian pengakuan sewa jangka pendek dengan durasi kurang dari 12 bulan dan sewa aset bernilai rendah. Perusahaan dan entitas anaknya akan mengakui pembayaran sewa tersebut dengan dasar garis lurus selama masa sewa dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian. Beban ini ditunjukkan pada beban umum dan administrasi dalam laporan laba rugi.

Pencatatan sewa, kecuali sebagaimana yang disebutkan dalam paragraf sebelumnya, diterapkan dengan cara sebagai berikut:

- a) Menyajikan aset hak-guna sebagai bagian dari aset tetap dan liabilitas sewa disajikan tersendiri dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, yang diukur pada nilai kini dari pembayaran sewa masa depan;
- b) Mencatat penyusutan aset hak-guna dan bunga atas liabilitas sewa dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif konsolidasian; dan
- c) Memisahkan jumlah total pembayaran ke bagian pokok (disajikan dalam kegiatan pendanaan) dan bunga (disajikan dalam kegiatan operasional) dalam laporan arus kas konsolidasian.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**m. Right-of-use assets and lease payable (continued)**

*In calculating the present value of lease payments, the Company and its subsidiaries use the incremental loan interest rate of the lessee at the inception date of the lease because the interest rate implicit in the lease cannot be determined. After the commencement date of the lease, the amount of the lease liability is increased to reflect the increase in interest and less lease payments made. In addition, the carrying amount of the lease liability is remeasured if there are modifications, changes in the term of the lease, changes in lease payments, or changes in the valuation of the option to purchase the underlying asset.*

*The Company and its subsidiaries apply recognition exemption short-term leases with a duration of less than 12 months and leases of low value assets. The Company and its subsidiaries will recognize the payment lease on a straight-line basis over the lease term in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income. This expense is shown under general and administrative expenses in the income statement.*

*Leases recording, except as stated in the preceding paragraph, are applied as follows:*

- a) *Present right-of-use assets as part of property, plant and equipment and lease liabilities are presented separately in the consolidated statements of financial position, measured at the present value of future lease payments;*
- b) *Record the depreciation of the right-of-use assets and interest on the lease liabilities in the consolidated statement of profit or loss and comprehensive income; and*
- c) *Separating the total payment into principal (presented in financing activities) and interest (presented in operating activities) in the consolidated statement of cash flows.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
PENTING (lanjutan)**

**n. Liabilitas imbalan kerja**

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek seperti upah, iuran jaminan sosial, cuti jangka pendek, bonus dan imbalan non-moneter lainnya diakui selama periode jasa diberikan. Imbalan kerja jangka pendek diukur sebesar jumlah yang tidak didiskontokan.

Imbalan pasca-kerja dan jangka panjang

**(i) Imbalan pasca-kerja**

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan yang tidak didanai berdasarkan Undang-undang Tenaga Kerja No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003 ("UUTK"), dimana telah diperbaharui dengan menggunakan UU Cipta Kerja No. 11/2020 dan peraturan ketenagakerjaan Perusahaan.

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 24 (Revisi 2013). "Imbalan Kerja". Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pengakuan langsung atas keuntungan/kerugian aktuarial yang terjadi pada tahun berjalan ke dalam penghasilan komprehensif lain.

Liabilitas imbalan pasti yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah nilai kini liabilitas imbalan dikurangi nilai wajar aset program. Liabilitas imbalan pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen menggunakan metode *projected unit credit*. Nilai kini liabilitas imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas keluar masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi perusahaan berkualitas tinggi dalam mata uang yang sama dengan mata uang imbalan yang akan dibayarkan dan waktu jatuh tempo yang kurang lebih sama dengan waktu jatuh tempo imbalan yang bersangkutan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**n. Employee benefits liabilities**

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits such as wages, social security contributions, short-term compensated leaves, bonuses and other non-monetary benefits are recognized during the period when services have been rendered. Short-term employee benefits are measured using undiscounted amounts.

Post-employment benefits and long-term employment benefits

**(i) Post-employment benefits**

The Company and its subsidiaries recognize an unfunded provision for employee service entitlements in accordance with Labor Law No. 13/2003 dated March 25, 2003 ("Law") which has been updated using the Job Creation Act No. 11/2020 and the Company's employment regulations.

The Company and its subsidiaries adopted SFAS No. 24 (Revised 2013). "Employee Benefits". The Company and its subsidiaries adopt immediate recognition of actuarial gains/losses in the year in which they occur in other comprehensive income.

The liability recognized in the consolidated statement of financial position is the defined benefit obligation less the fair value of the plan assets. The present value of defined benefit obligation is calculated annually by an independent actuary using the projected unit credit method. The present value of a defined benefit obligation is determined by discounting the estimated future cash outflows using interest rates of high quality corporate bonds that are denominated in the currency in which the benefit will be fully paid and that have the terms to maturity approximating the terms of the related pension liability.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**n. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)**

**(i) Imbalan pasca-kerja (lanjutan)**

Keuntungan dan kerugian aktuarial diakui secara langsung dalam laporan posisi keuangan melalui penghasilan komprehensif lain dalam periode dimana mereka terjadi. Pengukuran kembali tidak direklasifikasi ke laporan laba rugi pada periode berikutnya.

Biaya jasa lalu diakui dalam laporan laba rugi pada tanggal yang lebih awal antara:

- a. ketika amandemen atau kurtailment program terjadi; dan
- b. ketika Perusahaan dan entitas anaknya mengakui biaya restrukturisasi terkait atau pesangon.

sehingga biaya jasa lalu yang belum *vested* tidak lagi dapat ditangguhkan dan diakui selama periode *vesting* masa depan.

Pada bulan April 2022, DSAK IAI (Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia) menerbitkan materi penjelasan melalui siaran pers atas persyaratan pengatribusian imbalan pada periode jasa sesuai PSAK 24: Imbalan Kerja yang diadopsi dari IAS 19 *Employee Benefits*. Materi penjelasan tersebut menyampaikan informasi bahwa pola fakta umum dari program pensiun berbasis undang-undang ketenagakerjaan yang berlaku di Indonesia saat ini memiliki pola fakta serupa dengan yang ditanggapi dan disimpulkan dalam IFRS Interpretation Committee ("IFRIC") *Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19)*. Perusahaan dan entitas anaknya telah menerapkan materi penjelasan tersebut dan dengan demikian merubah kebijakan akuntansi menyangkut atribusi imbalan kerja pada periode jasa dari yang kebijakan yang diterapkan sebelumnya pada laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**n. Employee benefits liabilities (continued)**

**(i) Post-employment benefits (continued)**

*Actuarial gains and losses are recognized immediately in the statement of financial position through other comprehensive income in the period in which they occur. Re-measurements are not reclassified to profit or loss in subsequent periods.*

*Past service costs are recognized in profit or loss on the earlier of:*

- a. the date of the plan amendment or curtailment; and*
- b. the date that Company and its subsidiaries recognize restructuring-related costs.*

*therefore, unvested past service cost can no longer be deferred and recognized over the future vesting period.*

*In April 2022, DSAK IAI (Institute of Indonesia Chartered Accountants' Accounting Standard Board) issued an explanatory material through a press release regarding attribution of benefits to periods of service in accordance with PSAK 24: Imbalan Kerja which was adopted from IAS 19 Employee Benefits. The explanatory material conveyed the information that the fact pattern of the pension program based on the Labor Law currently enacted in Indonesia is similar to those responded and concluded in the IFRS Interpretation Committee (IFRIC) Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19). The Company and its subsidiaries have adopted the said explanatory material and accordingly changed its accounting policy regarding attribution of benefits to periods of service previously applied in the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries as of December 31, 2021 and for the year then ended.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**n. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)**

**(i) Imbalan pasca-kerja (lanjutan)**

Perusahaan dan entitas anaknya juga memiliki dana pensiun iuran pasti melalui program Dana Pensiun Lembaga Keuangan ("DPLK"). Perusahaan dan entitas anaknya membebankan dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pembayaran iuran bulanan kepada DPLK pada saat karyawan memberikan jasanya.

**(ii) Imbalan kerja jangka panjang**

Untuk imbalan kerja jangka panjang, PSAK No. 24 (Revisi 2010) mengharuskan perlakuan akuntansi yang hampir sama dengan akuntansi untuk program manfaat pasti (seperti yang disajikan pada paragraf sebelum ini), kecuali bahwa semua keuntungan dan kerugian aktuarial dan biaya jasa lalu yang timbul harus diakui sekaligus dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian tahun berjalan.

**o. Provisi**

Provisi diakui ketika Perusahaan dan entitas anaknya memiliki kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu dan besar kemungkinan Perusahaan dan entitas anaknya diharuskan menyelesaikan kewajiban dan estimasi andal mengenai total kewajiban tersebut dapat dilakukan.

Nilai yang diakui sebagai provisi merupakan estimasi terbaik dan pertimbangan yang diperlukan untuk menyelesaikan provisi pada akhir periode pelaporan, dengan memperhatikan unsur risiko dan ketidakpastian yang melekat pada kewajiban. Provisi diukur menggunakan estimasi arus kas untuk menyelesaikan kewajiban kini dengan nilai tercatatnya sebesar nilai kini dari arus kas tersebut.

Ketika beberapa atau seluruh manfaat ekonomis untuk penyelesaian provisi yang diharapkan dapat dipulihkan dari pihak ketiga, piutang diakui sebagai aset apabila terdapat kepastian bahwa penggantian akan dapat diterima dan nilai piutang dapat diukur secara andal.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**n. Employee benefits liabilities (continued)**

**(i) Post-employment benefits (continued)**

The Company and its subsidiaries also have a defined contribution plan in the form of Dana Pensiun Lembaga Keuangan ("DPLK"). The Company and its subsidiaries record monthly contribution payment to the DPLK as expense in current year's consolidated statement of comprehensive income at the same time when the employees rendered their services.

**(ii) Long-term employment benefits**

For long-term employment benefits, SFAS No. 24 (Revised 2010) requires an accounting treatment similar to that of a defined benefit plan (as stated in preceding paragraphs), except that the actuarial gains and losses and past-service costs should all be recognized immediately in the current year's consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

**o. Provisions**

Provisions are recognized when the Company and its subsidiaries have a present obligation (legal or constructive) as a result of a past event and it is probable that the Company and its subsidiaries will be required to settle the obligation, and a reliable estimate can be made of the amount of the obligation.

The amount recognized as a provision is the best estimate of the consideration required to settle the obligation at the end of the reporting period, taking into account the risks and uncertainties surrounding the obligation. Where a provision is measured using the cash flows estimated to settle the present obligation, its carrying amount is the present value of those cash flows.

When some or all of the economic benefits required to settle a provision are expected to be recovered from a third party, the receivable is recognized as an asset if it is virtually certain that reimbursement will be received and the amount of the receivable can be measured reliably.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**p. Pengakuan pendapatan dan beban**

Pendapatan

Pendapatan komisi sebagai perantara pedagang portofolio efek diakui pada saat transaksi terjadi. Pendapatan dividen dari portofolio efek saham diakui pada saat emiten mengumumkan pembayaran dividen.

Pendapatan dari jasa manajer investasi dan jasa penasihat keuangan diakui pada saat jasa diberikan sesuai dengan ketentuan dalam kontrak.

Pendapatan bunga dari penempatan deposito berjangka, investasi kontrak pengelolaan dana dan lainnya, dan piutang margin diakui ketika diperoleh berdasarkan basis akrual.

Keuntungan (kerugian) dari perdagangan portofolio efek meliputi keuntungan (kerugian) yang timbul dari penjualan portofolio efek dan keuntungan (kerugian) yang belum direalisasi akibat perubahan nilai wajar portofolio efek.

Jasa penjaminan emisi portofolio efek diakui pada saat aktivitas penjaminan emisi secara substansi telah selesai dan total pendapatan telah dapat ditentukan.

Beban

Beban yang terjadi sehubungan dengan perdagangan efek untuk nasabah reguler maupun margin, manajemen investasi dan penasihat investasi dibebankan pada saat terjadi.

Beban yang timbul sehubungan dengan proses penjaminan emisi diakumulasikan dan dibebankan pada saat pendapatan penjaminan emisi diakui. Dalam hal kegiatan penjaminan emisi tidak diselesaikan dan emisi portofolio efek dibatalkan, maka beban penjaminan emisi tersebut dibebankan langsung sebagai laba rugi tahun berjalan.

Beban lainnya diakui atas dasar akrual.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**p. Revenue and expense recognition**

Revenue

*Brokerage commission income related to intermediaries for securities trading are recognized on the date of transactions. Dividends income from shares is recognized upon declaration by the issuers of the equity securities.*

*Fees from investment manager and financial advisory services are recognized when the services are rendered based on the terms of the contracts.*

*Interest income from time deposits, investment management contract and others, and margin receivables are recognized when earned on an accrual basis.*

*Gains (losses) on trading of marketable securities consist of gains (losses) on securities sold and unrealized gains (losses) from changes in the fair value of marketable securities.*

*Underwriting fees are recognized when underwriting activities are substantially completed and the amount of income has been determined.*

Expenses

*Expenses relating to trading securities of both regular and margin customers, investment management and advisory services are recognized when incurred.*

*Expenses incurred relating to underwriting activities are accumulated and charged against income when underwriting fees are recognized. When the underwriting activities are not completed and shares issuance is cancelled, the underwriting expenses are charged to the current year's profit or loss.*

*Other expenses are recognized on an accrual basis.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG  
SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**q. Perpajakan**

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 46 (Revisi 2014), "Pajak Penghasilan". PSAK revisi ini mengatur perlakuan akuntansi untuk pajak penghasilan.

Pajak Final

Peraturan perpajakan di Indonesia mengatur beberapa jenis penghasilan dikenakan pajak yang bersifat final. Pajak final yang dikenakan atas nilai bruto transaksi tetap dikenakan walaupun atas transaksi tersebut pelaku transaksi mengalami kerugian.

Mengacu pada revisi PSAK No. 46 yang disebutkan di atas, pajak final tersebut tidak termasuk dalam lingkup yang diatur oleh PSAK No. 46. Oleh karena itu, Perusahaan dan entitas anaknya memutuskan untuk menyajikan beban pajak final sehubungan dengan bunga obligasi, deposito dan tabungan sebagai pos tersendiri.

Perbedaan antara nilai tercatat dari aset revaluasi dan dasar pengenaan pajak merupakan perbedaan temporer sehingga menimbulkan liabilitas atau aset pajak tangguhan, kecuali untuk aset tertentu seperti tanah yang pada saat realisasinya dikenakan pajak final yang dikenakan atas nilai bruto transaksi.

Pajak Kini

Aset dan liabilitas pajak kini untuk tahun berjalan diukur sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada otoritas perpajakan.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak tahun berjalan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Kekurangan/kelebihan pembayaran pajak penghasilan dicatat sebagai bagian dari "Beban Pajak Kini" dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasi. Perusahaan dan entitas anaknya juga menyajikan bunga/denda, jika ada, sebagai bagian dari "Beban Pajak Kini".

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**q. Taxation**

The Company and its subsidiaries applied SFAS No. 46 (Revised 2014), "Income Taxes". The revised SFAS prescribes the accounting treatment for income taxes.

Final Tax

Tax regulation in Indonesia determined that certain taxable income is subject to final tax. Final tax applied to the gross value of transactions is applied even when the parties carrying the transaction recognizing losses.

Referring to revised SFAS No. 46 as mentioned above, final tax is no longer governed by SFAS No. 46. Therefore, the Company and its subsidiaries have decided to present all of the final tax arising from interest of bonds, time deposits and savings as separate line item.

The difference between the carrying amount of a revalued asset and its tax base is a temporary difference and gives rise to a deferred tax liability or asset, except for certain asset such as land, which realization is taxed with final tax on gross value of transaction.

Current Tax

Current income tax assets and liabilities for the current period are measured at the amount expected to be recovered from or paid to the taxation authority.

Current tax expense is determined based on the taxable profit for the year computed using the prevailing tax rates.

Underpayment/overpayment of income tax are presented as part of "Tax Expense - Current" in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income. The Company and its subsidiaries also presented interest/penalty, if any, as part of "Tax Expense - Current".

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**q. Perpajakan (lanjutan)**

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika diajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan ditetapkan.

Pajak Tangguhan

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui menggunakan metode liabilitas atas konsekuensi pajak pada masa mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas pada setiap tanggal pelaporan.

Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal, sepanjang besar kemungkinan perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal tersebut dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa depan.

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah ulang pada akhir setiap periode pelaporan dan diturunkan apabila laba fiskal mungkin tidak memadai untuk mengkompensasi sebagian atau semua manfaat aset pajak tangguhan tersebut. Pada akhir setiap periode pelaporan, Perusahaan dan entitas anaknya menilai kembali aset pajak tangguhan yang tidak diakui. Perusahaan dan entitas anaknya mengakui aset pajak tangguhan yang sebelumnya tidak diakui apabila besar kemungkinan bahwa laba fiskal pada masa depan akan tersedia untuk pemulihannya.

Pajak tangguhan dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal pelaporan. Perubahan nilai tercatat aset dan liabilitas pajak tangguhan yang disebabkan oleh perubahan tarif pajak dibebankan pada usaha tahun berjalan, kecuali untuk transaksi-transaksi yang sebelumnya telah langsung dibebankan atau dikreditkan ke ekuitas.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**q. Taxation (continued)**

*Amendments to tax obligations are recorded when a tax assessment letter is received or, if appealed against, when the result of the appeal is determined.*

Deferred Tax

*Deferred tax assets and liabilities are recognized using the liability method for the future tax consequences attributable to differences between the carrying amounts of existing assets and liabilities in the financial statements and their respective tax bases at each reporting date.*

*Deferred tax liabilities are recognized for all taxable temporary differences and deferred tax assets are recognized for deductible temporary differences and accumulated fiscal losses to the extent that it is probable that taxable profit will be available in future years against which the deductible temporary differences and accumulated fiscal losses can be utilized.*

*The carrying amount of a deferred tax asset is reviewed at the end of each reporting period and reduced to the extent that it is no longer probable that sufficient taxable profit will be available to allow the benefit of part or all of that deferred tax asset to be utilized. At the end of each reporting period, the Company and its subsidiaries reassess unrecognized deferred tax assets. The Company and its subsidiaries recognize a previously unrecognized deferred tax asset to the extent that it has become probable that future taxable profit will allow the deferred tax assets to be recovered.*

*Deferred tax is calculated at the tax rates that have been enacted or substantively enacted at the reporting date. Changes in the carrying amount of deferred tax assets and liabilities due to a change in tax rates are charged to current year operations, except to the extent that they relate to items previously charged or credited to equity.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**q. Perpajakan (lanjutan)**

Pajak Tangguhan (lanjutan)

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan secara saling hapus dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, kecuali aset dan liabilitas pajak tangguhan untuk entitas yang berbeda sesuai dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini.

**r. Laba per saham**

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba tahun berjalan yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan rata-rata tertimbang total saham yang ditempatkan dan disetor penuh selama tahun yang bersangkutan.

**s. Informasi segmen**

Informasi segmen diungkapkan untuk memungkinkan pengguna laporan keuangan konsolidasian untuk mengevaluasi sifat dan dampak keuangan dari aktivitas bisnis yang mana Perusahaan dan entitas anaknya terlibat dalam lingkungan ekonomi dimana Perusahaan dan entitas anaknya beroperasi.

Perusahaan dan entitas anaknya menentukan dan menyajikan segmen operasi berdasarkan informasi yang secara internal diberikan kepada pengambil keputusan operasional. Pengambil keputusan operasional Perusahaan adalah Direksi.

Segmen operasi adalah suatu komponen dari entitas:

- a) yang terlibat dalam aktivitas bisnis yang mana memperoleh pendapatan dan menimbulkan beban (termasuk pendapatan dan beban terkait dengan transaksi dengan komponen lain dari entitas yang sama);
- b) hasil operasinya dikaji ulang secara reguler oleh pengambil keputusan operasional perusahaan untuk membuat keputusan tentang sumber daya yang dialokasikan pada segmen tersebut dan menilai kinerjanya; dan
- c) tersedia informasi keuangan yang dapat dipisahkan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**q. Taxation (continued)**

Deferred Tax (continued)

Deferred tax assets and liabilities are offset in the consolidated statement of financial position, except if they are for different legal entities consistent with the presentation of current tax assets and liabilities.

**r. Earnings per share**

Earnings per share is computed by dividing income for the year attributable to equity holders of the parent entity by the weighted average number of issued and fully paid shares during the related year.

**s. Segment information**

Segment information is disclosed to enable users of the consolidated financial statement to evaluate the nature and financial effects of the business activities in which the Company and its subsidiaries are involved in and the economic environment where the Company and its subsidiaries operates.

The Company and its subsidiaries determine and present operating segments based on the information that is internally provided to the chief operating decision maker. The Company and its subsidiaries' chief operating decision maker is the Board of Directors.

An operating segment is a component of an entity:

- a) that engages in business activities from which it may earn revenues and incur expenses (including revenues and expenses relating to transactions with other components of the same entity);
- b) whose operating results are reviewed regularly by the entity's chief operating decision maker to make decisions about resources to be allocated to the segment and assess its performance; and
- c) for which discrete financial information is available.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**s. Informasi segmen (lanjutan)**

Perusahaan mengungkapkan segmen operasionalnya berdasarkan segmen usaha yang meliputi perantara perdagangan efek dan penjaminan emisi efek, serta kegiatan manajer investasi. Segmen pendapatan, biaya, hasil, aset dan liabilitas, termasuk bagian yang dapat diatribusikan langsung kepada segmen, serta yang dapat dialokasikan dengan dasar yang memadai untuk segmen tersebut

**t. Modal saham diperoleh kembali**

Perusahaan menetapkan metode biaya (*cost method*) dalam mencatat modal saham diperoleh kembali (*treasury stock*).

Modal saham diperoleh kembali dicatat sebesar harga perolehan kembali saham dan disajikan sebagai pengurang modal saham dalam laporan posisi keuangan konsolidasian. Selisih lebih penerimaan dari penjualan modal saham yang diperoleh kembali di masa yang akan datang atas biaya perolehan atau sebaliknya, akan diperhitungkan sebagai penambah atau pengurang akun agio saham.

**u. Biaya emisi saham**

Beban yang terjadi sehubungan dengan Penawaran Umum Terbatas dengan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (*Rights Issue*), dicatat sebagai pengurang tambahan modal disetor, yang merupakan selisih antara nilai yang diterima dari pemegang saham dengan nilai nominal saham.

Dalam menerapkan kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya, seperti dijelaskan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan konsolidasian, manajemen diharuskan untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi mengenai nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia dari sumber lain. Estimasi dan asumsi terkait berdasarkan pengalaman masa lalu dan faktor lain yang dipertimbangkan menjadi relevan. Realisasi dapat berbeda dengan total yang diestimasi.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

**s. Segment information (continued)**

The Company discloses its operating segments based on business segments that consist of brokerage and underwriting, and investment manager activities. Segment revenues, expenses, income, assets and liabilities include items directly attributable to a segment as well as those that can be allocated on a reasonable basis to that segment.

**t. Treasury shares**

The Company adopts cost method in recording its treasury shares.

The treasury shares are recorded at its acquisition cost and presented as a contra equity account in the consolidated statement of financial position. The excess of proceeds from future re-sale of treasury stock over the related acquisition cost or vice-versa is accounted for as an addition to or deduction from additional paid-in capital.

**u. Shares issuance costs**

Cost incurred in relation with Limited Public Offering with Pre-emptive Rights (*Rights Issue*) is recorded as deduction from the additional paid-up capital which represents the excess of funds received from the shareholders over the par value of share.

In the application of the Company and its subsidiaries' accounting policies, which are described in Note 2 to consolidated financial statements, managements are required to make judgments, estimates and assumptions about the carrying amounts of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. The estimates and associated assumptions are based on historical experience and other factors that are considered to be relevant. Actual results may differ from these estimates.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI  
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

**Pertimbangan yang signifikan**

**a. Usaha yang berkelanjutan**

Manajemen telah melakukan penilaian atas kemampuan Perusahaan dan entitas anaknya untuk melanjutkan kelangsungan usahanya dan berkeyakinan bahwa Perusahaan dan entitas anaknya memiliki sumber daya untuk melanjutkan usahanya di masa mendatang.

Selain itu, manajemen tidak mengetahui adanya ketidakpastian material yang dapat menimbulkan keraguan yang signifikan terhadap kemampuan Perusahaan dan entitas anaknya untuk mempertahankan kelangsungan hidupnya. Oleh karena itu, laporan keuangan konsolidasian telah disusun atas dasar usaha yang berkelanjutan.

**b. Nilai wajar atas instrumen keuangan**

Dalam rangka penerapan PSAK No. 68 "Pengukuran Nilai Wajar", Perusahaan dan entitas anaknya menyajikan nilai wajar atas instrumen keuangan berdasarkan hierarki nilai wajar berikut:

- Tingkat 1 - nilai wajar berdasarkan harga kuotasian (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif;
- Tingkat 2 - nilai wajar yang menggunakan input selain harga kuotasian yang termasuk dalam Tingkat 1 yang dapat diobservasi, baik secara langsung (misalnya harga) atau secara tidak langsung (misalnya diperoleh dari harga); dan
- Tingkat 3 - nilai wajar yang menggunakan input yang bukan berdasarkan data pasar yang dapat diobservasi (input yang tidak dapat diobservasi).

Bila nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan yang tercatat pada posisi keuangan konsolidasian tidak tersedia di pasar aktif, nilai wajar ditentukan dengan menggunakan berbagai teknik penilaian termasuk penggunaan model matematika statistik.

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,  
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS**

**Significant judgments**

**a. Going concern**

*The management has assessed that the Company and its subsidiaries' ability to continue as a going concern and believes that the Company and its subsidiaries have the resources to continue their business in the future.*

*In addition, management was not aware of any material uncertainty which may cast significant doubt to the Company and its subsidiaries' ability to continue as a going concern. Therefore, the consolidated financial statements have been prepared on a going concern basis.*

**b. Fair value of financial instruments**

*Upon the adoption of SFAS No. 68, the Company and its subsidiaries present the fair value of financial instruments based on the following fair value hierarchy:*

- *Level 1 - the fair value is based quoted prices (unadjusted) in active markets;*
- *Level 2 - the fair value uses inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices); and*
- *Level 3 - the fair value uses inputs that are not based on observable market data (unobservable inputs).*

*If the fair value of financial assets and financial liabilities recorded in the consolidated statement of financial position is not available in an active market, the fair value is determined using various valuation techniques including the use of statistical mathematical model.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI  
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**Pertimbangan yang signifikan (lanjutan)**

**b. Nilai wajar atas instrumen keuangan  
(lanjutan)**

Masukan (*input*) untuk model ini berasal dari data pasar yang dapat diobservasi. Bila data pasar yang dapat diobservasi tersebut tidak tersedia, manajemen mempertimbangkan masukan dan asumsi yang diperlukan untuk menentukan nilai wajar. Pertimbangan tersebut mencakup pertimbangan seperti model umpan balik likuiditas dan volatilitas untuk transaksi derivatif dan tingkat diskonto jangka panjang, tingkat pelunasan dipercepat dan asumsi tingkat gagal bayar.

**Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan**

**a. Penurunan nilai efek-efek yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain**

Perusahaan dan entitas anaknya mereviu efek-efek yang diklasifikasikan sebagai nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain pada setiap tanggal posisi keuangan konsolidasian untuk menilai apakah telah terjadi penurunan nilai. Penurunan nilai atas investasi tersebut dinilai apakah terdapat penurunan signifikan atau berkepanjangan nilai wajar dibawah nilai perolehan atau terdapat bukti objektif telah terjadi penurunan nilai.

Penentuan apa yang dimaksud dengan "signifikan" dan "berkepanjangan" membutuhkan pertimbangan dari Perusahaan.

Dalam menentukan pertimbangan, Perusahaan dan entitas anaknya mengevaluasi, diantaranya faktor lainnya, pergerakan dan durasi harga pasar historis serta sejauh mana nilai wajar dari investasi kurang dari biaya perolehannya.

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,  
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

**Significant judgments (continued)**

**b. Fair value of financial instruments  
(continued)**

*The input for this model comes from observable market data. When observable market data are not available, management considers necessary inputs and assumptions to determine the fair value. Considerations include considerations such as liquidity and volatility feedback model for derivative transactions and long term discount rate, the level of early payment and the level of default assumption.*

**Significant accounting estimates and assumptions**

**a. Impairment of fair value through other comprehensive income securities**

*The Company and its subsidiaries reviews securities classified as fair value through other comprehensive income at each consolidated financial position date to assess whether there is an impairment in value. The impairment of these investments is assessed whether there is significant or prolonged decline in the fair value below its cost or where other objective evidence of impairment exists.*

*The determination of what is "significant" or "prolonged" requires judgment from the Company.*

*In making this judgment, the Company and its subsidiaries evaluate, among others factors, historical market price movements and duration and the extent to which the fair value of the investment is less than the cost.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI  
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan  
(lanjutan)**

**b. Penurunan nilai piutang**

Perusahaan dan entitas anaknya membuat cadangan kerugian penurunan nilai piutang berdasarkan analisa atas ketertagihan pinjaman yang diberikan dan piutang. Cadangan penurunan nilai tersebut dibentuk apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa saldo tersebut tidak akan tertagih. Identifikasi piutang tidak tertagih memerlukan pertimbangan dan estimasi. Apabila ekspektasi berbeda dari estimasi awal, maka perbedaan ini akan berdampak terhadap nilai tercatat pinjaman yang diberikan dan piutang serta kerugian penurunan nilai piutang pada periode mana perubahan estimasi tersebut terjadi.

Nilai tercatat dan piutang serta cadangan kerugian penurunan nilai diungkapkan dalam Catatan 6, 7, 8 dan 9.

**c. Estimasi masa manfaat aset tetap dan aset tak berwujud**

Masa manfaat setiap aset tetap dan aset tak berwujud Perusahaan dan entitas anaknya ditentukan berdasarkan kegunaan yang diharapkan dari penggunaan aset tersebut. Estimasi ini ditentukan berdasarkan evaluasi teknis internal. Masa manfaat setiap aset direviu secara periodik dan disesuaikan apabila prakiraan berbeda dengan estimasi sebelumnya karena keausan, keusangan teknis dan komersial, hukum atau keterbatasan lainnya atas pemakaian aset.

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,  
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

**Significant accounting estimates and  
assumptions (continued)**

**b. Impairment of receivables**

The Company and its subsidiaries provide allowance for impairment losses of receivables based on an assessment of the recoverability of loans and receivable. Allowances for impairment losses are applied to loans and receivables where events or changes in circumstances indicate that the balances may not be collectible. The identification of bad and doubtful debts requires the use of judgment and estimates. Where the expectations are different from the original estimate, such difference will impact the carrying value of loans and receivable and impairment losses of receivables in the period in which such estimate has been changed.

The carrying value of receivables and allowance for impairment losses are disclosed in Notes 6, 7, 8 and 9.

**c. Estimated useful lives of fixed assets and intangible assets**

The useful life of each of the item of the Company and its subsidiaries' fixed assets and intangible assets are estimated based on the period over which the asset is expected to be used. Such estimation is based on internal technical evaluation. The estimated useful life of each asset is reviewed periodically and updated if expectations differ from previous estimates due to physical wear and tear, technical or commercial obsolescence and legal or other limits on the use of the asset.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI  
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan  
(lanjutan)**

**d. Liabilitas imbalan kerja**

Penentuan provisi imbalan kerja tergantung pada pemilihan asumsi tertentu yang digunakan oleh aktuaris dalam menghitung total provisi tersebut. Asumsi tersebut termasuk antara lain tingkat diskonto, tingkat kenaikan gaji dan tingkat kematian. Realisasi yang berbeda dari asumsi Perusahaan dan entitas anaknya diakumulasi dan diamortisasi selama periode datang dan akibatnya akan berpengaruh terhadap total biaya serta provisi yang diakui di masa datang. Walaupun asumsi Perusahaan dan entitasnya anak dianggap tepat dan wajar, namun perubahan signifikan pada kenyataannya atau perubahan signifikan dalam asumsi yang digunakan dapat berpengaruh secara signifikan terhadap provisi imbalan kerja Perusahaan dan entitas anaknya.

Detail dari asumsi yang digunakan dalam perhitungan nilai kini dari imbalan kerja diungkapkan dalam Catatan 23.

**e. Aset pajak tangguhan**

Aset pajak tangguhan diakui atas jumlah pajak penghasilan terpulihkan (*recoverable*) pada periode mendatang sebagai akibat perbedaan temporer yang boleh dikurangkan. Justifikasi manajemen diperlukan untuk menentukan jumlah aset pajak tangguhan yang dapat diakui, sesuai dengan waktu yang tepat dan tingkat laba fiskal di masa mendatang sejalan dengan strategi rencana perpajakan ke depan.

Pengakuan aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan diungkapkan pada Catatan 22.

**f. Menentukan jangka waktu kontrak dengan opsi perpanjangan dan penghentian kontrak - Perusahaan dan entitas anaknya sebagai lessee**

Perusahaan dan entitas anaknya menentukan jangka waktu sewa sebagai jangka waktu sewa yang tidak dapat dibatalkan, bersama dengan periode yang dicakup oleh opsi untuk memperpanjang masa sewa jika dipastikan akan dilaksanakan, atau periode apa pun yang dicakup oleh opsi untuk menghentikan sewa. jika cukup wajar untuk tidak dilakukan.

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,  
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

**Significant accounting estimates and assumptions (continued)**

**d. Employee benefits liabilities**

The determination of provision for employment benefits is dependent on selection of certain assumptions used by actuaries in calculating such amounts. Those assumptions include among others, discount rate, rate of salary increase and mortality rate. Actual results that differ from the Company and its subsidiaries' assumptions are accumulated and amortized over future periods and therefore, generally affect the recognized expense and recorded provision in future periods. While it is believed that Company and its subsidiaries' assumptions are reasonable and appropriate, significant differences in actual results or significant changes in assumptions may materially affect the the Company and its subsidiaries' provision for employment benefit.

The details of the assumptions used in the calculation of present value of employee benefits are disclosed in Note 23.

**e. Deferred tax assets**

Deferred tax assets are recognized for the future recoverable taxable income arising from temporary difference. Management's judgment is required to determine the amount of deferred tax assets that can be recognized, based upon the appropriately timing and level of future taxable profits, together with future tax planning strategics.

The recognized deferred tax assets and liabilities are disclosed in Note 22.

**f. Determine the contract term with extension and contract termination options - the Company and its subsidiaries as lessee**

The Company and its subsidiaries determine the lease term as noncancellable term, together with the period covered by the option to extend the lease if it is determined to be exercised, or any period covered by the option to terminate the lease, if it is reasonably certain not to be exercised.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI  
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan (lanjutan)

- f. Menentukan jangka waktu kontrak dengan opsi perpanjangan dan penghentian kontrak - Perusahaan dan entitas anaknya sebagai lessee (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya memiliki beberapa kontrak sewa yang mencakup opsi perpanjangan dan penghentian jangka waktu sewa. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan penilaian dalam mengevaluasi apakah dapat dipastikan jika akan menggunakan opsi untuk memperpanjang atau menghentikan sewa. Hal tersebut dilakukan dengan mempertimbangkan seluruh fakta dan keadaan yang relevan yang memberikan insentif ekonomi untuk melakukan perpanjangan atau penghentian sewa. Setelah tanggal dimulainya, Perusahaan dan entitas anaknya menilai kembali masa sewa, jika terdapat peristiwa atau perubahan signifikan dalam keadaan yang berada dalam kendali dan mempengaruhi apakah lessee cukup pasti untuk mengeksekusi opsi memperpanjang atau menghentikan sewa.

**4. KAS DAN SETARA KAS**

**a. Kas dan setara kas**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<b>Kas kecil Rupiah</b>	116.965	750.965
<b>Kas Dollar Amerika Serikat (Nihil dan USD7.500 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)</b>	-	105.788
<b>Total kas kecil dan kas</b>	<b>116.965</b>	<b>856.753</b>

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,  
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

Significant accounting estimates and assumptions (continued)

- f. Determine the contract term with extension and contract termination options - the Company and its subsidiaries as lessee (continued)

The Company and its subsidiaries have several lease contracts that include extension and contract termination in the lease terms. The Company and its subsidiaries apply its judgment in evaluating whether it is certain to exercise the option to extend or terminate the lease. This is done by considering all relevant facts and circumstances that provide economic incentives to extend or terminate the lease. After the commencement date, the Company and its subsidiaries reassess the lease term, if there is a significant event or change in circumstances which is under its control and affects whether the lessee is certain enough to exercise the option to extend or terminate the lease.

**4. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

**a. Cash and cash equivalents**

<b>Petty cash Rupiah</b>
<b>Cash United States Dollar (Nil and USD7,500 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)</b>
<b>Total petty cash and cash</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

**a. Kas dan setara kas (lanjutan)**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Kas di bank</b>		
<b>Rupiah</b>		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	342.130.831	264.309.456
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	109.543.535	9.103.592
PT Bank Central Asia Tbk	31.549.648	20.463.227
PT Bank CIMB Niaga Tbk	26.378.136	5.712.296
PT Bank Jago Tbk	14.317.404	20.098
PT Bank Permata Tbk	6.726.181	4.610.716
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	10.738.839	7.143.586
	<u>541.384.574</u>	<u>311.362.971</u>
<b>Dolar Amerika Serikat</b>		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD564.393,23 dan USD106.812,24 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	8.595.312	1.524.113
PT Bank Central Asia Tbk (USD536,92 dan USD9.772,68 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	8.446	138.733
PT Bank Permata Tbk (USD3.121,13 dan USD3.121,10 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	49.098	44.535
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD844,90 dan USD962,79 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	13.291	13.738
	<u>8.666.147</u>	<u>1.721.119</u>
<b>Dolar Singapura</b>		
PT Bank Permata Tbk (SGD12.248,76 dan SGD12.367 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	142.809	130.276
PT Bank Central Asia Tbk (Nihil dan SGD1.106 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	-	11.653
	<u>142.809</u>	<u>141.929</u>
<b>Euro Eropa</b>		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR121.618 dan EUR61.551 per 31 Desember 2022 dan 2021 - angka penuh)	2.032.553	992.632
Total kas di bank	<u>552.226.083</u>	<u>314.218.651</u>

**4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)**

**a. Cash and cash equivalents (continued)**

	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Cash in banks</b>	
<b>Rupiah</b>	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	264.309.456
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	9.103.592
PT Bank Central Asia Tbk	20.463.227
PT Bank CIMB Niaga Tbk	5.712.296
PT Bank Jago Tbk	20.098
PT Bank Permata Tbk	4.610.716
Others (each below 5% of total)	7.143.586
	<u>311.362.971</u>
<b>United States Dollar</b>	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD564,393.23 and USD106,812.24 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	1.524.113
PT Bank Central Asia Tbk (USD536.92 and USD9,772.68 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	138.733
PT Bank Permata Tbk (USD3,121.13 and USD3,121.10 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	44.535
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD844.90 and USD962.79 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	13.738
	<u>1.721.119</u>
<b>Singapore Dollar</b>	
PT Bank Permata Tbk (SGD12,248.76 and SGD12,367 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	130.276
PT Bank Central Asia Tbk (Nil and SGD1,106 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	11.653
	<u>141.929</u>
<b>European Euro</b>	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR121,618 and EUR61,551 as of December 31, 2022 and 2021, respectively - full amount)	992.632
Total cash in banks	<u>314.218.651</u>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

**a. Kas dan setara kas (lanjutan)**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Deposito berjangka Rupiah</b>		
PT Bank KB Bukopin Tbk	13.000.000	6.400.000
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	7.000.000	32.000.000
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	2.000.000	2.800.000
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	-	36.900.000
PT Bank Mayapada Internasional Tbk	-	11.400.000
PT Bank Victoria International Tbk	-	1.400.000
PT Bank Jago Tbk	-	1.400.000
PT Bank Jabar Banten Syariah	-	1.400.000
PT Bank Sahabat Sampoerna	-	1.300.000
PT Bank QNB Indonesia Tbk	-	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	-	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri	-	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan	-	1.000.000
Deutsche Bank AG	-	160.000
Total deposito berjangka	22.000.000	99.160.000
<b>Total</b>	<b>574.343.048</b>	<b>414.235.404</b>

Kisaran tingkat bunga untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Deposito	1,25% - 4,50%	2,15% - 5,00%
Giro	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%

Jangka waktu deposito berjangka yang dimiliki oleh Perusahaan dan entitas anaknya beragam mulai dari tiga hari sampai dengan tiga bulan.

**b. Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya**

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan memiliki deposito berjangka masing sebesar Rp30.000.000 pada PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk yang digunakan sebagai jaminan tambahan kepada PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (PT KPEI) terkait dengan transaksi efek.

**4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)**

**a. Cash and cash equivalents (continued)**

	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Time deposits Rupiah</b>	
PT Bank KB Bukopin Tbk	6.400.000
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	32.000.000
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	2.800.000
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	36.900.000
PT Bank Mayapada Internasional Tbk	11.400.000
PT Bank Victoria International Tbk	1.400.000
PT Bank Jago Tbk	1.400.000
PT Bank Jabar Banten Syariah	1.400.000
PT Bank Sahabat Sampoerna	1.300.000
PT Bank QNB Indonesia Tbk	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan	1.000.000
Deutsche Bank AG	160.000
Total time deposits	99.160.000
<b>Total</b>	<b>414.235.404</b>

Range on interest rates per annum for the years ended December 31, 2022 and 2021:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Time deposits	1,25% - 4,50%	2,15% - 5,00%
Current accounts	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%

Period of time deposits held by the Company and its subsidiaries range from three days up to three months.

**b. Restricted cash and cash equivalents**

As of December 31, 2022 and 2021, the Company had time deposits amounting to Rp30,000,000 in PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk which used as additional collateral to The Indonesian Clearing and Guarantee Corporation (PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia/PT KPEI) related to securities transactions.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

**b. Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya (lanjutan)**

Jangka waktu deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya adalah tiga bulan.

Kisaran tingkat bunga untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Deposito yang dibatasi penggunaannya	2,50%	2,90%

*Restricted time deposits*

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi	374.099.330	294.277.858
Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi	643.308	2.386.825
<b>Total</b>	<b>374.742.638</b>	<b>296.664.683</b>

*Financial assets measured at fair value through profit or loss  
Financial assets measured at amortized costs*

**Total**

**a. Aset keuangan yang diukur nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL)**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Efek-efek kuotasian		
Reksadana - pihak berelasi (Catatan 35)	145.003.924	76.276.954
Obligasi	10.878.913	95.015.460
Ekuitas	218.216.493	108.925.715
Kontrak Pengelolaan Dana - pihak berelasi (Catatan 35)	-	14.059.729
<b>Nilai wajar</b>	<b>374.099.330</b>	<b>294.277.858</b>

**a. Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL)**

*Quoted securities  
Mutual funds - related parties (Note 35)  
Bonds  
Equity  
Discretionary Mutual Fund - related party (Note 35)*

**Fair value**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**a. Aset keuangan yang diukur nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL) (lanjutan)**

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Reksadana</b>		
Pihak berelasi (Catatan 35):		
TRIM Kas 2	65.000.000	-
TRAM Fixed Income Plan	35.301.867	30.000.000
TRIM Terproteksi 11	18.634.000	18.634.000
TRAM Balanced Absolute Strategy	10.000.000	10.000.000
TRIM Dana Tetap Syariah	4.781.444	-
TRAM Consumption Plus	1.711.477	5.000.000
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	750.000	750.000
Ditambah:		
Kenaikan nilai aset - neto	8.825.136	11.892.954
Sub-total	145.003.924	76.276.954
<b>Obligasi</b>		
Pihak ketiga:		
Obligasi pemerintah - Rupiah		
SR017 Tahun 2022	1.164.600	-
ORI017 Tahun 2020	297.600	-
ORI020 Tahun 2021	129.870	2.714.274
ORI022 Tahun 2022	116.650	-
SR015 Tahun 2021	53.908	804.400
ORI018 Tahun 2020	49.125	1.024
SR016 Tahun 2022	18.947	-
PBS004 Tahun 2012	-	4.450.005
PBS017 Tahun 2018	-	4.169.067
PBS015 Tahun 2017	-	3.171.006
PBS022 Tahun 2019	-	2.161.384
SR011 Tahun 2019	-	1.722.371
ORI016 Tahun 2019	-	305.145
ORI019 Tahun 2021	-	211.239
FR0080 Tahun 2019	-	209.200
SR013 Tahun 2020	-	102.950
FR0081 Tahun 2019	-	94.770
ORI017 Tahun 2020	-	93.418
SR014 Tahun 2021	-	55.925
SR012 Tahun 2020	-	10.285
FR0087 Tahun 2020	-	5.012
Obligasi korporasi - Rupiah		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	7.300.000	6.000.000
PT SMART Tbk	1.630.978	-
PT Permodalan Nasional Madani	-	50.000.000

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**a. Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL) (continued)**

The details of marketable securities based on portfolio type consist of:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
<b>Mutual funds</b>		
Related parties (Note 35):		
TRIM Kas 2	-	-
TRAM Fixed Income Plan	30.000.000	30.000.000
TRIM Terproteksi 11	18.634.000	18.634.000
TRAM Balanced Absolute Strategy	10.000.000	10.000.000
TRIM Dana Tetap Syariah	-	-
TRAM Consumption Plus	5.000.000	5.000.000
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	750.000	750.000
Add:		
Increase in net assets value	8.825.136	11.892.954
Sub-total	145.003.924	76.276.954
<b>Bonds</b>		
Third parties:		
Government bonds - Rupiah		
SR017 Year 2022	-	-
ORI017 Year 2020	-	-
ORI020 Year 2021	2.714.274	2.714.274
ORI022 Year 2022	-	-
SR015 Year 2021	804.400	804.400
ORI018 Year 2020	1.024	1.024
SR016 Year 2022	-	-
PBS004 Year 2012	4.450.005	4.450.005
PBS017 Year 2018	4.169.067	4.169.067
PBS015 Year 2017	3.171.006	3.171.006
PBS022 Year 2019	2.161.384	2.161.384
SR011 Year 2019	1.722.371	1.722.371
ORI016 Year 2019	305.145	305.145
ORI019 Year 2021	211.239	211.239
FR0080 Year 2019	209.200	209.200
SR013 Year 2020	102.950	102.950
FR0081 Year 2019	94.770	94.770
ORI017 Year 2020	93.418	93.418
SR014 Year 2021	55.925	55.925
SR012 Year 2020	10.285	10.285
FR0087 Year 2020	5.012	5.012
Corporate bonds - Rupiah		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	6.000.000	6.000.000
PT SMART Tbk	-	-
PT Permodalan Nasional Madani	50.000.000	50.000.000

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**a. Aset keuangan yang diukur nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL) (lanjutan)**

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut (lanjutan):

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<u>Obligasi</u> (lanjutan)		
Pihak ketiga (lanjutan):		
Obligasi korporasi - Rupiah (lanjutan)		
PT Bank KB Bukopin Tbk	-	7.170.157
PT Aneka Gas Industri Tbk	-	7.000.000
PT J Resources Asia Pasifik Tbk	-	2.371.947
PT Medco Energi Internasional Tbk	-	500.000
PT PP Properti Tbk	-	390.566
PT Lautan Luas Tbk	-	44.471
Ditambah: kenaikan nilai - neto	117.235	1.256.844
Sub-total	10.878.913	95.015.460
<u>Kontrak Pengelolaan Dana</u>		
Pihak berelasi (Catatan 35)	-	14.059.729
<u>Ekuitas</u>		
Pihak ketiga:		
Saham		
PT Bintraco Dharma Tbk (CARS)	58.883.656	80.514.351
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)	24.800.100	-
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)	21.147.945	21.147.945
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	16.250.000	-
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	858.201	290.954
Ditambah: kenaikan nilai - neto	96.276.591	6.972.465
Sub-total	218.216.493	108.925.715
<b>Total</b>	<b>374.099.330</b>	<b>294.277.858</b>

Perubahan nilai wajar aset keuangan FVTPL sebesar Rp91.022.447 dan Rp8.352.263 masing-masing untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 yang disajikan sebagai keuntungan dari efek - neto (Catatan 29).

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**a. Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL) (continued)**

The details of marketable securities based on portfolio type consist of (continued):

<u>Bonds</u> (continued)
Third parties (continued):
Corporate bonds - Rupiah (continued)
PT Bank KB Bukopin Tbk
PT Aneka Gas Industri Tbk
PT J Resources Asia Pasifik Tbk
PT Medco Energi Internasional Tbk
PT PP Properti Tbk
PT Lautan Luas Tbk
Add: net increase in value
Sub-total
<u>Discretionary Fund</u>
Related party (Note 35)
<u>Equity</u>
Third party:
Shares
PT Bintraco Dharma Tbk (CARS)
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)
Others (each bellow 5% of total)
Add: net increase in value
Sub-total
<b>Total</b>

Changes in fair value of financial assets at FVTPL of Rp91,022,447 and Rp8,352,263 for the years ended December 31, 2022 and 2021, respectively, are presented as gain on held for marketable securities - net (Note 29).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**a. Aset keuangan yang diukur nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL) (lanjutan)**

Rincian portofolio efek obligasi berdasarkan jatuh tempo:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun	10.761.678	83.762.009
Jatuh tempo lebih dari 7 tahun	-	9.996.607
Ditambah: kenaikan nilai aset - neto	117.235	1.256.844
<b>Total</b>	<b>10.878.913</b>	<b>95.015.460</b>

**b. Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Obligasi		
PT Waskita Beton Precast Tbk	10.462.000	-
PT Sumberdaya Sewatama Diskonto	-	24.785.778 (392.175)
Cadangan kerugian penurunan nilai	(9.818.692)	(22.006.778)
<b>Nilai tercatat</b>	<b>643.308</b>	<b>2.386.825</b>

**c. Peringkat portofolio efek**

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2022
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>		
Obligasi korporasi/corporate bonds		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+	7.359.860
PT SMART Tbk	idAA-	1.650.681
Obligasi pemerintah/government bonds		
Tidak diperingkat/unrated	-	1.868.372
<b>Sub-total</b>		<b>10.878.913</b>

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**a. Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL) (continued)**

Details of marketable securities bonds based on its maturity date:

	31 Desember/ December 31, 2021	
	83.762.009	Maturity of less than 7 years
	9.996.607	Maturity of more than 7 years
	1.256.844	Add: increase in net assets value
<b>Total</b>	<b>95.015.460</b>	<b>Total</b>

**b. Financial assets measured at amortized cost**

	31 Desember/ December 31, 2021	
	-	Bonds
	24.785.778	PT Waskita Beton Precast Tbk
	(392.175)	PT Sumberdaya Sewatama
	(22.006.778)	Discounted
	(22.006.778)	Allowance for impairment losses
<b>Nilai tercatat</b>	<b>2.386.825</b>	<b>Carrying value</b>

**c. Rating of marketable securities**

	31 Desember/ December 31, 2022	Pemeringkat/ Rating Company
	7.359.860	Pefindo
	1.650.681	Pefindo
	1.868.372	Tidak diperingkat/ unrated
<b>Sub-total</b>	<b>10.878.913</b>	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**c. Peringkat portfolio efek (lanjutan)**

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2022	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Waskita Beton Precast Tbk	idD	643.308	Pefindo
<b>Total</b>		<b>11.522.221</b>	

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**c. Rating of marketable securities (continued)**

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2021	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Permodalan Nasional Madani	idAA	50.118.277	Pefindo
PT Bank KB Bukopin Tbk	idAAA	7.250.490	Pefindo
PT Aneka Gas Industri Tbk	idA-	6.999.659	Pefindo
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+	6.001.383	Pefindo
PT J Resources Asia Pasifik Tbk	idBBB	2.402.914	Pefindo
PT Medco Energi Internasional Tbk	idA+	499.827	Pefindo
PT PP Properti Tbk	idBBB-	401.110	Pefindo
PT Lautan Luas Tbk	idA-	45.805	Pefindo
Obligasi pemerintah/government bonds			
Tidak diperingkat/unrated	-	21.295.995	Tidak diperingkat/ unrated
Sub-total		95.015.460	
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Sumberdaya Sewatama	idCCC	2.386.825	Pefindo
<b>Total</b>		<b>97.402.285</b>	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**d. Nilai tercatat bruto dan cadangan kerugian penurunan nilai**

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk portofolio efek adalah sebagai berikut:

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**d. Gross carrying amount and allowance for impairment losses**

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of marketable securities is as follows:

31 Desember/December 31, 2022						
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL not credit-impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL credit-impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or originated credit impaired financial assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>294.277.858</b>	-	<b>24.393.603</b>	-	<b>318.671.461</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	210.488.242	-	10.462.000	-	220.950.242	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(130.666.770)	-	(24.393.603)	-	(155.060.373)	Repayment
Penghapusan bukuan	-	-	-	-	-	Write-offs
Valuta asing dan perubahan lain	-	-	-	-	-	Foreign exchange and other movements
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022</b>	<b>374.099.330</b>	-	<b>10.462.000</b>	-	<b>384.561.330</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2022</b>
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	-	-	<b>22.006.778</b>	-	<b>22.006.778</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pembayaran kembali	-	-	(22.006.778)	-	(22.006.778)	Repayment
Penghapusan bukuan	-	-	-	-	-	Write-offs
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	-	-	9.818.692	-	9.818.692	New financial assets originated or purchased
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022</b>	-	-	<b>9.818.692</b>	-	<b>9.818.692</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2022</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)**

**5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)**

**d. Nilai tercatat bruto dan cadangan kerugian penurunan nilai (lanjutan)**

**d. Gross carrying amount and allowance for impairment losses (continued)**

		31 Desember/December 31, 2021				
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL not credit- impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL credit- impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or originated credit impaired financial assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 1 Januari 2021</b>	<b>270.687.177</b>	-	<b>25.152.721</b>	-	<b>295.839.898</b>	<b>Gross carrying amount as at January 1, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	97.434.411	-	-	-	97.434.411	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(154.147.205)	-	-	-	(154.147.205)	Repayment
Valuta asing dan perubahan lain	-	-	(759.118)	-	(759.118)	Foreign exchange and other movements
Reklasifikasi aset keuangan	80.303.475	-	-	-	80.303.475	Reclassification of financial assets
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>294.277.858</b>	-	<b>24.393.603</b>	-	<b>318.671.461</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>
<b>Penyisihan atas ECL 1 Januari 2021</b>	-	-	<b>22.006.778</b>	-	<b>22.006.778</b>	<b>ECL allowance as at January 1, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian Sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	-	-	-	-	-	Net remeasurement of loss allowance
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	-	-	<b>22.006.778</b>	-	<b>22.006.778</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

The Company and its subsidiaries believe that the allowance for impairment losses is adequate.

Tidak terdapat portofolio efek yang dijadikan jaminan pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

There are no marketable securities pledged as collateral as of December 31, 2022 and 2021.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**6. PIUTANG USAHA - NETO**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
Piutang jasa manajemen investasi	16.898.787	13.469.727
Piutang jasa penasihat keuangan	-	1.797.500
Piutang jasa penjaminan emisi	130.632	82.116
<b>Total</b>	<b>17.029.419</b>	<b>15.349.343</b>
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	-	(892.500)
<b>Neto</b>	<b>17.029.419</b>	<b>14.456.843</b>

Piutang pihak berelasi adalah piutang kegiatan manajemen investasi kepada reksadana, sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<u>Berdasarkan reksadana</u>		
TRIM Kas 2	2.324.052	2.273.922
TRAM Fixed Income Plan	1.942.786	426.125
Trimegah Saham Nusantara	1.797.155	1.547.026
TRIM Kapital	1.116.778	558.105
TRIM Dana Obligasi Nusantara	899.425	-
TRAM Balanced Absolute Strategy	950.770	394.529
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	7.867.821	8.270.020
<b>Total</b>	<b>16.898.787</b>	<b>13.469.727</b>

Pada tanggal 31 Desember 2021, Perusahaan telah membentuk cadangan penurunan nilai piutang jasa penasihat keuangan sebesar Rp892.500. Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan menghapusbukukan piutang yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai tersebut, yaitu sebesar Rp892.500.

**6. ACCOUNT RECEIVABLES - NET**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	13.469.727	<i>Receivables from investment management fee</i>
	1.797.500	<i>Receivables from financial advisory</i>
	82.116	<i>Receivables from underwriting</i>
<b>Total</b>	<b>15.349.343</b>	<b>Total</b>
	(892.500)	<i>Less : allowance for impairment losses</i>
<b>Net</b>	<b>14.456.843</b>	<b>Net</b>

*Receivable from related parties are receivables from investment management activities to mutual fund, as follows:*

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	2.273.922	<i>By mutual fund</i>
	426.125	<i>TRIM Kas 2</i>
	1.547.026	<i>TRAM Fixed Income Plan</i>
	558.105	<i>Trimegah Saham Nusantara</i>
	-	<i>TRIM Kapital</i>
	394.529	<i>TRIM Dana Obligasi Nusantara</i>
	8.270.020	<i>TRAM Balanced Absolute Strategy</i>
	8.270.020	<i>Others (each below 5% of total)</i>
<b>Total</b>	<b>13.469.727</b>	<b>Total</b>

*As of December 31 2021, the Company have provided an allowance for impairment losses amounting Rp892,500. As of December 31, 2022, the Company wrote off receivable for which allowance for impairment losses had been provided, which amounted to Rp892,500.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

7. PIUTANG TRANSAKSI PEDAGANG EFEK - NETO	PERANTARA	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	7. RECEIVABLES FROM ACTIVITIES - NET	BROKERAGE
Piutang nasabah - neto (a)		325.022.522	398.157.466	Receiveables from customers - net (a)	
Piutang lembaga kliring dan penjaminan (b)		120.717.696	150.215.858	Receiveables from clearing and guarantee institution (b)	
Piutang perusahaan efek lain (c)		-	33.284.918	Receiveables from securities (c)	
<b>Total</b>		<b>445.740.218</b>	<b>581.658.242</b>	<b>Total</b>	

**a. Piutang Nasabah - Neto**

**a. Receivables from customers - Net**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
Piutang nasabah pemilik rekening			Account owner customers receivables
Reguler	77.192.849	87.942.658	Regular
Marjin	177.754.477	165.931.588	Margin
	254.947.326	253.874.246	
Piutang nasabah kelembagaan			Institutional customers receivables
Reguler	72.044.981	149.277.192	Regular
Sub-total pihak ketiga	326.992.307	403.151.438	Sub-total third parties
Total	326.992.307	403.151.438	Total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(1.969.785)	(4.993.972)	Less: allowance for impairment losses
<b>Neto</b>	<b>325.022.522</b>	<b>398.157.466</b>	<b>Net</b>

Piutang nasabah pemilik rekening adalah piutang atas transaksi dengan nasabah pemilik rekening efek pada Perusahaan. Piutang nasabah kelembagaan adalah piutang atas transaksi dengan nasabah yang tidak memiliki rekening efek pada Perusahaan.

Account owner customers' receivables represent balances from transactions with customers with securities account in the Company. Institutional receivables from customers represent balances from transactions with customers without securities account in the Company.

Pada umumnya, seluruh piutang diselesaikan dalam waktu singkat, dalam waktu dua hari dari tanggal perdagangan.

Substantially, all receivables are settled within a short period of time, within two days from the trade date.

Perusahaan memberikan pembiayaan transaksi marjin dengan jaminan nasabah minimal sebesar 150% dari besarnya piutang marjin. Jaminan piutang marjin pada umumnya berupa kas dan saham nasabah.

The Company offers financing for margin transactions with minimum customers' collateral amounting to 150% of margin receivables. Margin receivables collaterals are generally in the form of cash and customers' stocks.

Tingkat suku bunga atas piutang marjin nasabah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar 18% per tahun.

Interest rate on margin receivables from customers for the years ended December 31, 2022 and 2021 is 18% per annum.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**7. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA  
PEDAGANG EFEK - NETO (lanjutan)**

**a. Piutang Nasabah - Neto (lanjutan)**

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang nasabah adalah sebagai berikut:

**7. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES  
- NET (continued)**

**a. Receivables from customers - Net  
(continued)**

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of receivables from customers is as follows:

31 Desember/December 31, 2022

	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>285.605.515</b>	<b>105.981.438</b>	<b>11.564.485</b>	<b>-</b>	<b>403.151.438</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	(14.534.570)	14.534.570	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(533.215)	(2.541)	535.756	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	71.420.735	46.604.675	2.271.407	-	120.296.817	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(148.038.921)	(38.195.950)	(6.569.990)	-	(192.804.861)	Repayment
Penghapusbukuan	-	-	(3.651.087)	-	(3.651.087)	Write-offs
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022</b>	<b>193.919.544</b>	<b>128.922.192</b>	<b>4.150.571</b>	<b>-</b>	<b>326.992.307</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2022</b>
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>9.211</b>	<b>47.961</b>	<b>4.936.800</b>	<b>-</b>	<b>4.993.972</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(81)	(291)	372	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	10.152	434.883	(251.082)	-	193.953	Net remeasurement of loss allowance
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	4.804	543.964	16.586	-	565.354	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(8.720)	(43.076)	(80.611)	-	(132.407)	Repayment
Penghapusbukuan	-	-	(3.651.087)	-	(3.651.087)	Write-offs
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022</b>	<b>15.366</b>	<b>983.441</b>	<b>970.978</b>	<b>-</b>	<b>1.969.785</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2022</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**7. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA  
PEDAGANG EFEK - NETO (lanjutan)**

**7. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES  
- NET (continued)**

**a. Piutang Nasabah - Neto (lanjutan)**

**a. Receivables from customers - Net  
(continued)**

31 Desember/December 31, 2021

	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 1 Desember 2021</b>	<b>1.275.567.984</b>	<b>97.956.060</b>	<b>18.181.400</b>	<b>-</b>	<b>1.391.705.444</b>	<b>Gross carrying amount as at January 1, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	(42.682.938)	42.682.938	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(3.589.141)	(513.773)	4.102.914	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	82.908.963	28.533.447	1.918.512	-	113.360.922	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(1.026.599.352)	(62.677.234)	(12.638.342)	-	(1.101.914.928)	Repayment
Valuta asing dan perubahan lain	-	-	-	-	-	Foreign exchange and other movements
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>285.605.516</b>	<b>105.981.438</b>	<b>11.564.484</b>	<b>-</b>	<b>403.151.438</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>
<b>Penyisihan atas ECL 1 Januari 2021</b>	<b>5.852</b>	<b>20.825</b>	<b>5.420.584</b>	<b>-</b>	<b>5.447.261</b>	<b>ECL allowance as at January 1, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	(20)	20	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(27)	(87)	114	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	802	35.320	367.791	-	403.913	Net remeasurement of loss allowance
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	8.200	12.687	37.332	-	58.219	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(5.596)	(20.804)	(889.021)	-	(915.421)	Repayment
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>9.211</b>	<b>47.961</b>	<b>4.936.800</b>	<b>-</b>	<b>4.993.972</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

The Company and its subsidiaries believe that the allowance for impairment losses is adequate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**7. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA  
PEDAGANG EFEK - NETO (lanjutan)**

**7. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES  
- NET (continued)**

**b. Piutang lembaga kliring penjaminan**

**b. Receivables from clearing and guarantee institution**

Akun ini merupakan penyelesaian efek bersih atas kliring transaksi yang dilakukan oleh Perusahaan melalui PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI).

*These accounts represent net settlement position of securities transaction through clearing with PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI).*

Pada tanggal 23 Juli 2018, KPEI mengeluarkan Surat Keputusan Direksi No. KEP-016/DIR/KPEI/0718 yang mensyaratkan setiap perantara efek untuk menjaga minimum setoran jaminan dalam bentuk kas dan setara kas sebesar senilai 10% dari rata-rata nilai penyelesaian harian selama 6 (enam) bulan terakhir. Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan telah memenuhi minimum setoran jaminan tersebut.

*On July 23, 2018, KPEI issued Director Decision Letter No. KEP-016/DIR/KPEI/0718 requiring each broker to maintain minimum deposits in the form of cash and cash equivalents amounting to 10% of the average daily settlements value during the last 6 (six) months. As of December 31, 2022 and 2021, the Company met that minimum deposits.*

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
Uang jaminan	116.135.634	114.249.385	<i>Deposit</i>
Piutang transaksi bursa	4.582.062	35.966.473	<i>Receivables from securities transaction</i>
<b>Total piutang</b>	<b>120.717.696</b>	<b>150.215.858</b>	<b>Total receivables</b>

Uang jaminan merupakan dana agunan kas yang diwajibkan oleh KPEI sebagai jaminan transaksi yang dilakukan Perusahaan. Uang jaminan tersebut ditempatkan pada PT Bank Mandiri (Persero) Tbk dengan suku bunga sebesar 5,50%-7,10% pada tahun 2022 dan 2021.

*Deposits consist of cash collaterals which are required by KPEI for the Company's transactions. Such deposits are placed at PT Bank Mandiri (Persero) Tbk with annual interest rate of 5.50%-7.10% in 2022 and 2021, respectively.*

**c. Piutang pada perusahaan efek**

**c. Receivables from securities companies**

Akun ini merupakan piutang kepada perusahaan efek lain sehubungan dengan transaksi perdagangan efek.

*This account represents receivables from to other brokers in connection with securities transactions.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)**

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)**

31 Desember/December 31, 2021

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal transaksi/ Trade date	Jatuh tempo/ Maturity date	Nilai beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima di muka/ Unearned interest income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	30 September/ September 30, 2021	31 Maret/ March 31, 2022	5.500.000	5.986.597	237.951	5.748.646
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	15 Oktober/ October 15, 2021	14 April/ April 14, 2022	12.115.354	13.181.336	606.609	12.574.727
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	22 Oktober/ October 22, 2021	22 April/ April 22, 2022	22.804.646	24.822.224	1.230.500	23.591.724
PT Bank Jago Tbk (ARTO)	ISE	4 November/ November 4, 2021	3 Mei/ May 3, 2022	14.163.062	15.225.292	719.956	14.505.336
PT Bank Jago Tbk (ARTO)	ISE	15 November/ November 15, 2021	11 Maret/ March 11, 2022	16.381.048	17.172.799	470.955	16.701.844
PT BFI Finance Tbk (BFIN)	PTA	16 November/ November 16, 2021	16 Februari/ February 16, 2022	120.361.083	124.667.335	2.153.126	122.514.209
PT Bank Jago Tbk (ARTO)	ISE	17 November/ November 17, 2021	11 Maret/ March 11, 2022	25.000.000	26.187.500	718.750	25.468.750
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	19 November/ November 19, 2021	19 Mei/ May 19, 2022	13.352.436	14.426.565	818.949	13.607.616
PT Mahaka Media Tbk (ABBA), PT Adaro Energy Tbk (ADRO), PT BFI Finance Tbk (BFIN), PT Surya Eka Perkasa Tbk (ESSA), PT Indosat Tbk (ISAT), PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM), PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA), PT Bank Jago Tbk (ARTO), PT Mahaka Radio Integra Tbk (MARI), PT Triputra Agro Pesada Tbk (TAPG)	PHI	23 November/ November 23, 2021	23 Mei/ May 23, 2022	81.905.242	88.082.262	4.846.060	83.236.202
PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk (MTEL)	PHI	9 Desember/ December 9, 2021	7 Juni/ June 7, 2022	11.686.347	12.562.823	764.482	11.798.341
<b>Total</b>				<b>323.269.218</b>	<b>342.314.733</b>	<b>12.567.338</b>	<b>329.747.395</b>
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang transaksi repo/ Allowance for impairment losses on receivables from repo transactions							(4.737.394)
<b>Neto/Net</b>							<b>325.010.001</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)**

Rata-rata tingkat bunga piutang transaksi repo adalah 17% dan 16% per tahun untuk 2022 dan 2021.

Tabel berikut menunjukkan analisis nilai wajar jaminan saham untuk piutang transaksi repo berdasarkan harga pasar kuotasi:

Efek	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	Securities
	Nilai Pasar/ Market Value	Nilai Pasar/ Market Value	
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)	383.046.068	-	PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	310.050.000	-	PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	258.395.777	-	PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	104.598.872	136.815.277	PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)	56.995.350	34.787.329	PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)
PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	19.481.610	-	PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	13.617.925	-	PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)
PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	9.866.492	-	PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	5.706.500	27.000.000	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)
PT BFI Finance Tbk (BFIN)	-	297.273.448	PT BFI Finance Tbk (BFIN)
PT Bank Artos Indonesia Tbk (ARTO)	-	166.799.632	PT Bank Artos Indonesia Tbk (ARTO)
PT Mahaka Radio Tbk (MARI)	-	23.094.949	PT Mahaka Radio Tbk (MARI)
PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk (MTEL)	-	24.999.600	PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk (MTEL)
PT Mahaka Media Tbk (ABBA)	-	12.390.000	PT Mahaka Media Tbk (ABBA)
PT Indosat Tbk (ISAT)	-	9.526.300	PT Indosat Tbk (ISAT)
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	-	7.749.522	PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)
PT Adaro Energy Tbk (ADRO)	-	5.739.975	PT Adaro Energy Tbk (ADRO)
PT Triputra Agro Persada Tbk (TAPG)	-	2.135.000	PT Triputra Agro Persada Tbk (TAPG)
<b>Total</b>	<b>1.161.758.594</b>	<b>748.311.032</b>	<b>Total</b>

Transaksi reverse repo dijamin dengan saham dengan rasio agunan di atas 200% (sesuai dengan perjanjian antara Perusahaan dengan pihak nasabah) dari nilai pembelian yang harus terus dijaga. Apabila nilai rasio agunan berada di bawah rasio yang diperjanjikan maka nasabah berkewajiban untuk melunasi sebagian piutang atau menambah jaminan. Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, seluruh saldo reverse repo memiliki rasio jaminan di atas 200%.

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)**

Average interest rate on receivables from repo transactions is 17% and 16% per annum in 2022 and 2021.

The following table shows an analysis of shares collateral fair value for receivables from repo transactions based on quoted market prices:

Reverse repo transactions are guaranteed with shares with collateral ratios above 200% (in accordance with the agreement between the Company and the customer) of the value of purchases that must be maintained. If the collateral ratio is below the agreed ratio, the customer is obliged to pay off a portion of the receivables or add collateral. As of December 31, 2022 and 2021, all reverse repo balances have collateral ratios above 200%.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)**

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang transaksi repo adalah sebagai berikut:

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)**

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of receivables from repo transactions is as follows:

	31 Desember/December 31, 2022				
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>329.747.395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329.747.395</b>
<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>					
Pengalihan ke:					Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	(4.633.933)	4.633.933	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	408.590.802	63.268.461	-	-	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(288.417.967)	-	-	-	Repayment
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022</b>	<b>445.286.297</b>	<b>67.902.394</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>513.188.691</b>
<b>Gross carrying amount as at December 31, 2022</b>					
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>4.737.394</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.737.394</b>
<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>					
Pengalihan ke:					Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	(16.773)	16.773	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	1.470.660	371.516	-	-	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(4.481.938)	-	-	-	Repayment
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022</b>	<b>1.709.343</b>	<b>388.289</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.097.632</b>
<b>ECL allowance as at December 31, 2022</b>					



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)**

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)**

		31 Desember/December 31, 2021					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total		
<b>Nilai tercatat bruto 1 Januari 2021</b>	197.726.760	201.239.699	52.054.309	-	451.020.768	<b>Gross carrying amount as at January 1, 2021</b>	
Pengalihan ke:						Transfer to:	
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-	
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-	
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-	
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	315.242.058	-	-	-	315.242.058	New financial assets originated or purchased	
Pembayaran kembali	(183.221.423)	(94.651.812)	-	-	(277.873.235)	Repayment	
Reklasifikasi aset keuangan	-	(106.587.887)	(52.054.309)	-	(158.642.196)	Reclassification of financial assets	
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>329.747.395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329.747.395</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>	
<b>Penyisihan atas ECL 1 Januari 2021</b>	<b>10.039.046</b>	<b>28.501.296</b>	<b>36.528.247</b>	<b>-</b>	<b>75.068.589</b>	<b>ECL allowance as at January 1, 2021</b>	
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	16.774	(36.778)	-	-	(20.004)	Lifetime ECL Credit-impaired- Not remeasurement of loss allowance	
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	3.889.842	-	-	-	3.889.842	New financial assets originated or purchased	
Pembayaran kembali	(9.208.268)	-	-	-	(9.208.268)	Repayment	
Reklasifikasi aset keuangan	-	(28.464.518)	(36.528.247)	-	(64.992.765)	Reclassification of financial assets	
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>4.737.394</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.737.394</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>	

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

The Company and its subsidiaries believes that the allowance for impairment losses is adequate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Piutang lain-lain dari piutang transaksi repo (a)	77.493.322	109.360.861
Piutang lain-lain pihak ketiga (b)	18.100.000	18.100.000
Piutang biaya penyimpanan efek	1.906.366	-
Piutang jasa penjualan reksa dana	1.442.480	1.089.105
Piutang bunga deposito berjangka dan rekening giro	463.736	414.277
Piutang bunga portofolio efek	129.480	726.905
Piutang karyawan (d) (Catatan 35)	69.222	180.403
Surat sanggup (c)	-	3.619.544
Lain-lain (e)	489.254	86.328
<b>Total</b>	<b>100.093.860</b>	<b>133.577.423</b>
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(95.967.029)	(94.991.541)
<b>Neto</b>	<b>4.126.831</b>	<b>38.585.882</b>

**9. OTHER RECEIVABLES - NET**

	31 Desember/ December 31, 2021
Other receivables from receivables from repo transactions (a)	109.360.861
Other receivable from third party (b)	18.100.000
Safekeeping fee receivables	-
Mutual funds selling fee receivables	1.089.105
Interest receivable on time deposits and current accounts	414.277
Interest receivable on marketable securities	726.905
Employee receivables (d) (Note 35)	180.403
Promissory notes (c)	3.619.544
Others (e)	86.328
<b>Total</b>	<b>133.577.423</b>
Less: Allowance for impairment losses	(94.991.541)
<b>Net</b>	<b>38.585.882</b>

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang lain-lain adalah sebagai berikut:

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of other receivables is as follows:

31 Desember/December 31, 2022						
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>2.497.018</b>	-	<b>131.080.405</b>	-	<b>133.577.423</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	2.338.429	-	373.697	-	2.712.126	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(708.606)	-	(6.067.519)	-	(6.776.125)	Repayment
Penghapusan bukuan	-	-	(29.419.564)	-	(29.419.564)	Write-offs
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022</b>	<b>4.126.841</b>	-	<b>95.967.019</b>	-	<b>100.093.860</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2022</b>
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>25.870</b>	-	<b>94.965.671</b>	-	<b>94.991.541</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)**

**9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)**

		31 Desember/December 31, 2022				
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	347.837	-	30.047.215	-	30.395.052	Net remeasurement of loss allowance
Penghapusan bukuan	-	-	(29.419.564)	-	(29.419.564)	Write-offs
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022</b>	<b>373.707</b>	<b>-</b>	<b>95.593.322</b>	<b>-</b>	<b>95.967.029</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2022</b>
31 Desember/December 31, 2021						
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
<b>Nilai tercatat bruto 1 Januari 2021</b>	<b>2.549.368</b>	<b>-</b>	<b>56.320.590</b>	<b>-</b>	<b>58.869.958</b>	<b>Gross carrying amount as at January 1, 2021</b>
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	108.231	-	45.871	-	154.102	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(206.452)	-	(12.744.000)	-	(12.950.452)	Repayment
Reklasifikasi aset keuangan	-	-	87.503.815	-	87.503.815	Reclassification of financial assets
<b>Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021</b>	<b>2.451.147</b>	<b>-</b>	<b>131.126.276</b>	<b>-</b>	<b>133.577.423</b>	<b>Gross carrying amount as at December 31, 2021</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)**

**9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)**

	31 Desember/December 31, 2021					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya- kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
Penyisihan atas ECL 1 Januari 2021	16.270	-	14.240.091	-	14.256.361	ECL allowance as at January 1, 2021
Pengalihan ke:						Transfer to:
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(16.270)	-	16.270	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	25.870	-	15.716.545	-	15.742.415	Net remeasurement of loss allowance
Reklasifikasi aset keuangan	-	-	64.992.765	-	64.992.765	Reclassification of financial assets
<b>Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021</b>	<b>25.870</b>	<b>-</b>	<b>94.965.671</b>	<b>-</b>	<b>94.991.541</b>	<b>ECL allowance as at December 31, 2021</b>

a. Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan memiliki piutang lain-lain dari piutang transaksi repo. Piutang ini berasal dari reklasifikasi piutang transaksi repo yang telah jatuh tempo, namun tidak diperpanjang. Piutang lain-lain ini memiliki jaminan berupa saham dan sedang dalam proses penjualan paksa sebagai penyelesaiannya.

Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan menghapuskan sebagian piutang lain-lain dari piutang transaksi repo yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai yaitu sebesar Rp25.800.020.

b. Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan memiliki piutang lain-lain dari pihak ketiga. Pada tanggal 23 Juni 2020, Perusahaan dan pihak ketiga tersebut menandatangani Perjanjian Pengakuan Utang. Piutang lain-lain ini memiliki jaminan berupa tanah dan bangunan yang telah dilakukan pengikatan secara notariil.

a. As of December 31, 2022 and 2021, the Company had other receivables from receivables from repo transactions. These receivables originate from the reclassification of receivables from repo transactions that have matured, but are not extended. These other receivables have collateral in the form of shares and are in the process of being forced-sell as settlement.

As of December 31, 2022, the Company partially wrote off other receivables from receivables from repo transactions for which allowance for impairment losses had been provided amounting to Rp25,800,020.

b. As of December 31, 2022 and 2021, the Company has a receivable from a third party. On June 23, 2020, the Company and the third party signed Debt Agreement Letter. This other receivable has collateral in the form of land and building which has been binding notarized.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)**

- c. Pada tanggal 31 Desember 2021, Perusahaan memiliki aset dalam bentuk surat sanggup dari PT Bango Perkasa Sinergi ("PT Bango"), pihak ketiga. Atas permohonan dari PT Bango, pada tanggal 16 Desember 2016, Perusahaan dan PT Bango menandatangani Perjanjian Pengakuan Hutang dalam rangka restrukturisasi pinjaman PT Bango yang jatuh tempo di tanggal 16 Februari 2017. Atas perjanjian tersebut telah dilakukan perubahan terakhir pada tanggal 29 Agustus 2020 dimana dinyatakan bahwa jangka waktu pelunasan hutang selambat-lambatnya adalah pada tanggal 1 Oktober 2020 dan telah diperpanjang kembali sampai dengan tanggal 31 Oktober 2020. Pinjaman ini memiliki jaminan berupa tanah dan bangunan yang telah dilakukan pengikatan secara notariil. Tidak ada bunga yang dikenakan untuk restrukturisasi pinjaman ini. Pada tanggal 15 Oktober 2020 telah diperoleh kesepakatan nilai bersih penjualan jaminan dari PT Balai Lelang Indonesia (Balindo) sebesar Rp4.000.000.000 (Rupiah penuh) dikurangi biaya sebesar Rp6.000.000 (Rupiah penuh). Nilai tersebut sudah diterima seluruhnya pada tanggal 29 Januari 2021.

Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan menghapusbukkan piutang surat sanggup yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai tersebut, yaitu sebesar Rp3.619.544.

- d. Piutang karyawan merupakan pinjaman karyawan yang pembayarannya dilakukan melalui pemotongan gaji bulanan. Pinjaman dikenakan bunga sebesar 14% per tahun.
- e. Lain-lain terutama terdiri dari piutang atas *sharing cost* dari program pemasaran atas penjualan saham, obligasi, maupun reksadana.

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang lain-lain sebesar Rp95.967.029 dan Rp94.991.541. Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang tersebut telah memadai.

**9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)**

- c. As of December 31, 2021, the Company has an asset in the form of promissory note from PT Bango Perkasa Sinergi ("PT Bango"), a third party. Based on request from PT Bango, on December 16, 2016, the Company and PT Bango signed Debt Agreement Letter in the frame work of restructuring debt of PT Bango that was matured on February 16, 2017. Based on that agreement, the latest amendment has been made on August 29, 2020 which stated that the repayment period is not later than October 1, 2020 and already amended until October 31, 2020. This loan has collateral in the form of land and building which has been binding notarized. There is no interest charged on this restructuring debt. On October 15, 2020, an agreement was made for the net sale value of the guarantee from PT Balai Lelang Indonesia (Balindo) of Rp4,000,000,000 (full Rupiah) less cost of Rp6,000,000 (full Rupiah). This value was fully received on January 29, 2021.

As of December 31, 2022, the Company wrote off the promissory notes for which the allowance for impairment losses had been provided, which amounted to Rp3,619,544.

- d. Employee receivables represent loans given to employees. which are collected through monthly salary deductions. The loans are charged with an interest rate of 14% per annum.
- e. Others mainly consist of cost sharing receivables from marketing programs on the sale of shares, bonds and mutual funds.

As of December 31, 2022 and 2021, the Company and its subsidiaries have provided an allowance for impairment losses on other receivables amounting to Rp95,967,029 and Rp94,991,541, respectively. Management believes that the allowance for impairment losses for these receivables is adequate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**10. BIAYA DIBAYAR DI MUKA**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Komisi agen penjualan	38.729.475
Lisensi dan jasa pemeliharaan <i>software</i>	3.950.606
Asuransi	660.327
Biaya layanan gedung kantor	592.529
Lain-lain	587.188
<b>Total</b>	<b>44.520.125</b>

Komisi agen penjualan merupakan komisi yang dibayarkan pada agen penjual atas penjualan reksadana terproteksi yang akan diamortisasi selama periode reksadana terproteksi.

Biaya dibayar di muka untuk lisensi dan jasa pemeliharaan *software* merupakan biaya lisensi dan jasa pemeliharaan atas perangkat lunak yang digunakan untuk transaksi nasabah institusi dan perorangan.

Biaya asuransi dibayar di muka merupakan biaya premi atas asuransi kerugian maupun asuransi kesehatan.

Biaya layanan gedung kantor dibayar di muka adalah untuk pihak ketiga atas gedung kantor pusat dan kantor-kantor cabang Perusahaan dan entitas anaknya.

Lain-lain terutama terdiri atas biaya uang muka kegiatan operasional Perusahaan.

**11. ASET TAK BERWUJUD - NETO**

**a. Perangkat lunak komputer**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Biaya perolehan perangkat lunak komputer	53.318.928
Akumulasi amortisasi	(33.932.168)
<b>Neto</b>	<b>19.386.760</b>

Beban amortisasi aset tak berwujud sebesar Rp7.261.721 dan Rp6.275.514 masing-masing pada tahun 2022 dan 2021.

**10. PREPAID EXPENSES**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	25.412.226	<i>Selling agent commission fee</i>
	4.304.125	<i>Software license and maintenance fee</i>
	754.615	<i>Insurance</i>
	545.189	<i>Office building's service charge</i>
	544.127	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>31.560.282</b>	<b>Total</b>

*Selling agent commission fee represents commission paid to selling agents for selling the protected mutual funds which will be amortized over the period of the protected mutual funds.*

*Prepaid software license and maintenance fee pertains to advance payment for licenses and maintenance fee related to institutional and individual customers' transactions.*

*Prepaid insurance represent premium costs for loss insurance and health insurance.*

*Prepaid office buildings' service charge pertains to advance payment to third parties for the headquarters and branch offices buildings of the Company and its subsidiaries.*

*Others mainly consist of advances for Company's operational activities.*

**11. INTANGIBLE ASSETS - NET**

**a. Computer software**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	58.455.802	<i>Cost of computer software</i>
	(32.446.515)	<i>Accumulated amortization</i>
<b>Neto</b>	<b>26.009.287</b>	<b>Net</b>

*The amortization expense of intangible assets amounted to Rp7,261,721 and Rp6,275,514 in 2022 and 2021, respectively.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**11. ASET TAK BERWUJUD (lanjutan)**

**a. Perangkat lunak komputer (lanjutan)**

Penambahan aset tak berwujud sebesar Rp1.399.065 (2021: Rp20.765.253) dilakukan melalui pembayaran selama tahun berjalan sebesar Rp1.099.065 (2021: Rp19.876.617) dan melalui uang muka Rp300.000 (2021: Rp888.636).

Pada tahun 2022, Perusahaan menghapus sejumlah aset tak berwujud, yaitu perangkat lunak komputer dengan nilai buku sebesar Rp759.871. Kerugian atas penghapusan aset tak berwujud tersebut dicatat pada pendapatan lainnya - neto.

**b. Penyertaan saham**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI)	3.000.000	300.000
Bursa Efek Indonesia (BEI)	135.000	135.000
<b>Total</b>	<b>3.135.000</b>	<b>435.000</b>

Investasi saham pada BEI dan KSEI merupakan salah satu persyaratan sebagai anggota bursa. Perusahaan memiliki investasi saham sebanyak 1 (satu) saham di BEI dan sebanyak 60 (enam puluh) saham di KSEI.

Sesuai dengan Persetujuan OJK melalui surat No. S-41/D.04/2022 tertanggal 18 Maret 2022, Keputusan Rapat Pemegang Saham Tahunan PT KSEI Tahun 2022 tanggal 30 Juni 2022, Persetujuan OJK dengan surat No. S-720/PM.21/2022 tertanggal 18 Agustus 2022, dan Akta No. 9 tanggal 24 Agustus 2022 yang telah mendapat persetujuan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia sesuai dengan Surat Keputusan No. AHU-0060490.AH.01.02.Tahun 2022 tanggal 25 Agustus 2022 perihal peningkatan modal PT KSEI dimana nilai nominal saham PT KSEI ditingkatkan dari sebelumnya sebesar Rp5.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham menjadi sebesar Rp50.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham. Modal dasar PT KSEI ditingkatkan dari sebelumnya Rp60.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi sebesar Rp600.000.000.000 (Rupiah penuh) dan modal ditempatkan dan disetor penuh meningkat dari sebelumnya Rp30.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi Rp300.000.000.000 (Rupiah penuh). Kenaikan nilai nominal saham tersebut dicatat sebagai pendapatan dividen.

**11. INTANGIBLE ASSETS (continued)**

**a. Computer software (continued)**

Additional intangible assets amounting to Rp1,399,065 (2021: Rp20,765,253) made through payments during current year amounting to Rp1,099,065 (2021: Rp19,876,617) and through advance amounting to Rp300,000 (2021: Rp888,636).

In 2022, the Company disposed some intangible assets, which are computer software with net book value amounted to Rp759,871. Loss on the disposal intangible assets recorded in other income - net.

**b. Investment in share**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
			Indonesia Central Securities Depository (ICSD) Indonesia Stock Exchange (IDX)
<b>Total</b>	<b>3.135.000</b>	<b>435.000</b>	<b>Total</b>

Investments in shares of IDX and ICSD are one of the requirements for members of the stock exchange. The Company owns one share of stock of IDX and 60 (sixty) shares of stock of ICSD.

Based on Approval Letter OJK No. S-41/D.04/2022 dated March 18, 2022, Annual General Shareholders Meeting of PT KSEI on June 30, 2022, Approval Letter OJK No. S-720/PM.21/2022 dated August 18, 2022, and Notary Deed No. 9 dated August 24, 2022 which has been approved by the Minister of Law and Human Rights through his Decree No. AHU-0060490.AH.01.02 Year 2022 dated August 25, 2022 concerning capital increase of PT KSEI in which par value per share increased from Rp5,000,000 (full Rupiah) to Rp50,000,000 (full Rupiah), capital stock increased from Rp60,000,000,000 (full Rupiah) to Rp600,000,000,000 (full Rupiah), and issued and paid up capital increased from Rp30,000,000,000 (full Rupiah) to Rp300,000,000,000 (full Rupiah). The par value increase was recorded as dividend income.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**12. ASET HAK GUNA - NETO**

**12. RIGHT-OF-USE ASSETS - NET**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
Biaya perolehan	55.840.904	56.728.292	Acquisition cost
Akumulasi amortisasi	(25.109.624)	(19.018.954)	Accumulated amortization
<b>Neto</b>	<b>30.731.280</b>	<b>37.709.338</b>	<b>Net</b>

Tabel berikut menyajikan beban hak-guna yang dilaporkan dalam laporan laba rugi konsolidasian:

The table below shows the right-of-use expenses in consolidated statement of profit or loss:

	31 Desember 2022/December 31, 2022			
	Beban penyusutan aset hak-guna/ Depreciation of right-of-use assets	Beban bunga atas liabilitas sewa/ Interest expenses of lease liabilities	Beban yang berhubungan dengan sewa jangka pendek/ Expenses relating to short term lease	
Bangunan	7.898.990	3.520.143	3.798.065	Building
	31 Desember 2021/December 31, 2021			
	Beban penyusutan aset hak-guna/ Depreciation of right-of-use assets	Beban bunga atas liabilitas sewa/ Interest expenses of lease liabilities	Beban yang berhubungan dengan sewa jangka pendek/ Expenses relating to short term lease	
Bangunan	9.412.493	3.737.329	3.680.252	Building

**13. ASET TETAP - NETO**

**13. FIXED ASSETS - NET**

	31 Desember/December 31, 2022				
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance	
<b>Biaya perolehan</b>					<b>At cost</b>
<u>Pemilikan langsung</u>					<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	Building
Renovasi gedung sewa	41.847.355	394.930	-	42.242.285	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	58.749.740	1.980.551	20.800.070	39.930.221	Office equipment
Sub-total	102.134.217	2.375.481	20.800.070	83.709.628	Sub-total
<b>Akumulasi penyusutan</b>					<b>Accumulated depreciation</b>
<u>Pemilikan langsung</u>					<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	Building
Renovasi gedung sewa	38.168.019	1.012.583	-	39.180.602	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	50.454.840	3.375.538	20.781.120	33.049.258	Office equipment
Sub-total	90.159.981	4.388.121	20.781.120	73.766.982	Sub-total
<b>Nilai buku neto</b>	<b>11.974.236</b>			<b>9.942.646</b>	<b>Net book value</b>



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**13. ASET TETAP - NETO lanjutan)**

**13. FIXED ASSETS - NET (continued)**

		31 Desember/December 31, 2021				
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance		
<b>Biaya perolehan</b>						
<u>Pemilikan langsung</u>						
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	<i>At cost</i> <i>Direct ownership</i> Building	
Renovasi gedung sewa	39.525.327	2.322.028	-	41.847.355	Leasehold improvements	
Perabotan dan peralatan kantor	63.370.993	2.606.063	7.227.316	58.749.740	Office equipment	
Sub-total	104.433.442	4.928.091	7.227.316	102.134.217	Sub-total	
<b>Akumulasi penyusutan</b>						
<u>Pemilikan langsung</u>						
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	<i>Accumulated depreciation</i> <i>Direct ownership</i> Building	
Renovasi gedung sewa	37.372.831	795.188	-	38.168.019	Leasehold improvements	
Perabotan dan peralatan kantor	53.634.674	4.047.482	7.227.316	50.454.840	Office equipment	
Sub-total	92.544.627	4.842.670	7.227.316	90.159.981	Sub-total	
<b>Nilai buku neto</b>	<b>11.888.815</b>			<b>11.974.236</b>	<b>Net book value</b>	

Beban penyusutan sebesar Rp4.388.121 dan Rp4.842.670 masing-masing pada tahun 2022 dan 2021.

Depreciation expense amounted to Rp4,388,121 and Rp4,842,670 in 2022 and 2021, respectively.

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kerugian kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk dan PT Lippo General Insurance Tbk, pihak ketiga, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp49.503.565 dan Rp47.507.903 masing-masing untuk tanggal 31 Desember 2022 dan 2021. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

All fixed asset were insured against fire and other possible risks with PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk and PT Lippo General Insurance Tbk, third parties, for Rp49,503,565 and Rp47,507,903 as of December 31, 2022 and 2021, respectively. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

Pada tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, penjualan aset tetap adalah sebagai berikut:

For the year ended December 31, 2022 and 2021, the sale of premises and equipment are as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Nilai perolehan	20.800.070	7.227.316	Acquisition cost
Akumulasi depresiasi	(20.781.120)	(7.227.316)	Accumulated depreciation
Nilai buku	18.950	-	Book value
Nilai jual	(86.888)	(197.955)	Selling price
<b>Keuntungan penjualan</b>	<b>(67.938)</b>	<b>(197.955)</b>	<b>Gain on sale</b>

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of fixed asset of December 31, 2022 and 2021.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**13. ASET TETAP - NETO lanjutan)**

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, jumlah tercatat bruto dari setiap aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp65.667.475 dan Rp77.427.853 (tidak diaudit).

Tidak ada aset tetap yang dijaminan oleh Perusahaan dan entitas anaknya.

**13. FIXED ASSETS - NET (continued)**

As of December 31, 2022 and 2021, the gross amount of fixed assets which have been fully depreciated and are still used amounted to Rp65,667,475 and Rp77,427,853, respectively (unaudited).

There were no fixed assets pledged as collateral by the Company and its subsidiaries.

**14. ASET LAIN-LAIN**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Uang muka pembelian aset tetap dan aset tak berwujud	5.096.151
Setoran jaminan	1.534.331
Lain-lain	36.475
<b>Total</b>	<b>6.666.957</b>

Uang muka pembelian aset tetap dan aset tak berwujud adalah uang muka yang dikeluarkan oleh Perusahaan dan entitas anaknya untuk renovasi ruangan kantor, proses implementasi sistem departemen sumber daya manusia, dan pengadaan software untuk proyek *online trading*.

**14. OTHER ASSETS**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	2.731.799	<i>Advances for purchase of fixed assets and intangible assets</i>
	1.626.813	<i>Guarantee deposits</i>
	161.329	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>4.519.941</b>	<b>Total</b>

*Advances for purchase of fixed assets and intangible assets are advances paid by the Company and its subsidiaries for office space renovation, system implementation on human resources department, and the procurement of software for online trading project.*

**15. UTANG USAHA**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Utang pajak atas transaksi penjualan saham	4.629.203
Utang biaya transaksi	2.945.837
Utang biaya jaminan	715.872
<b>Total</b>	<b>8.290.912</b>

Akun ini merupakan saldo utang terkait jasa transaksi yang timbul dari transaksi perantara pedagang efek kepada PT Bursa Efek Indonesia.

**15. ACCOUNT PAYABLE**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
	4.251.575	<i>Selling tax payable on share transactions</i>
	2.711.708	<i>Levy payables</i>
	751.657	<i>Guarantee fee payables</i>
<b>Total</b>	<b>7.714.940</b>	<b>Total</b>

*This account represents payables related to market charges from brokerage activities to PT Bursa Efek Indonesia.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**16. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG EFEK**

**16. PAYABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
Utang nasabah (a)	115.719.944	278.525.972	Payables to customers (a)
Utang lembaga kliring dan penjaminan (b)	13.998.073	14.498.238	Payable to clearing and guarantee institution (b)
Utang perusahaan efek lain (c)	24.600	-	Payable to securities companies (c)
<b>Total</b>	<b>129.742.617</b>	<b>293.024.210</b>	<b>Total</b>

**a. Utang nasabah**

**a. Payable to customers**

**i. Berdasarkan pihak-pihak**

**i. By parties**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>Pihak berelasi (Catatan 35)</b>			<b>Related parties (Notes 35)</b>
Utang nasabah kelembagaan Afiliasi	189.856	2.419.589	Institutional customers payable Affiliation
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
Masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari total	35.056.264	75.123.612	Each more than or equal to 5% of total
Masing-masing di bawah 5% dari total	80.473.824	200.982.771	Each below 5% of total
Sub-total	115.530.088	276.106.383	Sub-total
<b>Total</b>	<b>115.719.944</b>	<b>278.525.972</b>	<b>Total</b>

**ii. Berdasarkan jenis nasabah**

**ii. By type of customer**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>Pihak berelasi (Catatan 35)</b>			<b>Related party (Note 35)</b>
Utang nasabah pemilik rekening Reguler	189.856	2.419.589	Account owner customers payable Regular
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
Utang nasabah pemilik rekening Reguler	39.774.128	121.830.569	Account owner customers payable Regular
Margin	3.808.751	8.913.758	Margin
Sub-total	43.582.879	130.744.327	Sub-total
Utang nasabah kelembagaan Reguler	71.947.209	145.362.056	Institutional customers payable Regular
<b>Total</b>	<b>115.719.944</b>	<b>278.525.972</b>	<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**16. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG  
EFEK (lanjutan)**

**a. Utang nasabah (lanjutan)**

**ii. Berdasarkan jenis nasabah (lanjutan)**

Utang nasabah pemilik rekening adalah utang atas transaksi dengan nasabah pemilik rekening efek pada Perusahaan. Utang nasabah kelembagaan adalah utang atas transaksi dengan nasabah yang tidak memiliki rekening efek pada Perusahaan.

**b. Utang lembaga kliring dan penjaminan**

Akun ini merupakan tagihan dan kewajiban Perusahaan kepada KPEI sehubungan dengan perhitungan penyelesaian bersih (*net settlement*) transaksi perdagangan efek yang dilakukan Perusahaan di bursa efek.

**c. Utang perusahaan efek**

Akun ini merupakan kewajiban yang timbul dalam rangka kegiatan transaksi efek yang dilakukan perusahaan efek dengan perusahaan efek lain.

**17. BEBAN AKRUAL**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>
Bonus dan tunjangan lain-lain	39.814.863
Luran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	7.195.595
Provisi piutang transaksi repo ditangguhkan	3.723.474
Beban pemasaran	3.293.515
Bunga dan provisi pinjaman bank	3.224.045
Komisi penjualan	2.170.653
Jasa profesional	1.171.304
Bunga atas surat utang jangka panjang	786.041
Beban jasa layanan kustodian	782.265
Beban informasi data	775.755
Lain-lain	756.977
<b>Total</b>	<b>63.694.487</b>

Termasuk lain-lain adalah beban yang muncul dari kegiatan operasional cabang, dan beban gaji pegawai *outsourcing*.

**16. PAYABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES  
(continued)**

**a. Payable to customers (continued)**

**ii. By type of customer (continued)**

Account owner customer payables represent payables from transactions with customers owning securities account in the Company. Institutional customer payables represent payables from transactions with customers without securities account in the Company.

**b. Payable to clearing and guarantee institutions**

These accounts represent the Company's receivables and payables to KPEI resulting from net settlement calculation of the Company's securities trading transaction in the stock market.

**c. Payable to securities companies**

These accounts represent payable arising from the Company's securities transactions with other securities companies.

**17. ACCRUED EXPENSES**

	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
Bonuses and other allowances	42.972.516
Financial Service Authority (OJK) levy	4.778.129
Unearned receivables from repo transactions provision	1.190.247
Marketing expenses	2.545.367
Bank loan's interest and provision	1.297.225
Sales commission	2.673.464
Professional fees	880.680
Interest on long-term notes payables	786.042
Custodian service fee expenses	1.049.489
Data information expenses	1.315.350
Others	744.408
<b>Total</b>	<b>60.232.917</b>

Others include are expenses which are incurred from operational branch activities, and salary expense for *outsourcing* employee.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK**

**18. SHORT-TERM LIABILITIES**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>Utang Bank</b>			<b>Bank Loan</b>
PT Bank BTPN Tbk	200.000.000	50.000.000	PT Bank BTPN Tbk
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	175.000.000	-	PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk
PT Bank Jago Tbk	100.000.000	100.000.000	PT Bank Jago Tbk
PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk	100.000.000	-	PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	60.000.000	-	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Victoria International Tbk	-	50.000.000	PT Bank Victoria International Tbk
<b>Sub-total</b>	<b>635.000.000</b>	<b>200.000.000</b>	<b>Sub-total</b>
<b>Surat Utang Jangka Pendek</b>			<b>Promissory Note</b>
TRIM Promissory Notes tahun 2021	-	192.400.000	TRIM Promissory Notes year 2021
<b>Total</b>	<b>635.000.000</b>	<b>392.400.000</b>	<b>Total</b>

**Tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember/  
Year ended December 31,**

	2022	2021	
Suku bunga per tahun	5,25 - 8,75%	5,75% - 9,25 %	Interest rates per annum

**PT Bank BTPN Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 8 Desember 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 28 November 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas ini berakhir pada tanggal 31 Januari 2023. Pada tanggal 27 Januari 2023, fasilitas ini telah memperoleh perpanjangan yang akan berakhir pada tanggal 31 Januari 2024.

**PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2021, yang telah diubah terakhir pada tanggal 1 November 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp175 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 1 November 2023.

**PT Bank BTPN Tbk**

Based on the loan agreement on December 8, 2020, which has been amended most recently on November 28, 2022, the Company obtained the extension on credit facility as follows:

- "Money Market Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

This facility matured on January 31, 2023. On January 27, 2023, this facility has been extended which will expire on January 31, 2024.

**PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk**

Based on the loan agreement on November 1, 2021, which has been amended most recently on November 1, 2022, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp175 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

These facilities will mature on November 1, 2023.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**PT Bank Jago Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Mei 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 11 Mei 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 11 Mei 2023.

**PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2022, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 25 November 2023.

**PT Bank Central Asia Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 10 Agustus 2007, yang telah diubah terakhir pada tanggal 16 Desember 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit lokal untuk modal kerja dengan limit maksimum sebesar Rp30 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas *omnibus time loan* dan bank garansi untuk jaminan kepada KPEI untuk transaksi di Bursa Efek Indonesia dan/atau penjaminan emisi maksimum sebesar Rp112 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* untuk keperluan *hedging* (untuk transaksi *Tod/Tom/Spot, Forward* dan *SWAP*) maksimum sebesar USD3 juta (Dolar Amerika Serikat penuh).

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Desember 2023.

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**PT Bank Jago Tbk**

Based on the loan agreement on May 11, 2020, which has been amended most recently on May 11, 2022, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

These facilities will mature on May 11, 2023.

**PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk**

Based on the loan agreement on November 1, 2022, the Company obtained credit facility for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

These facilities will mature on November 25, 2023.

**PT Bank Central Asia Tbk**

Based on the loan agreement on August 10, 2007, which has been amended most recently on December 16, 2022, the Company obtained credit facility extension as follows:

- Local credit facility for working capital financing with maximum limit of Rp30 billion (full Rupiah).
- Omnibus time loan and bank guarantee facility for KPEI for Indonesian Stock Exchange trading transaction and/or underwriting with maximum limit of Rp112 billion (full Rupiah).
- Foreign exchange (FX) line credit facility for hedging requirement (for transaction of *Tod/Tom/Spot, Forward* and *SWAP*) with maximum limit of USD3 million (full US Dollar).

This facility and will mature on December 29, 2023.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**PT Bank CIMB Niaga Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Agustus 2011, yang telah diubah terakhir pada tanggal 24 Agustus 2022, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- a. Fasilitas kredit "*on revolving basis*" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp30 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- b. Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penasihat keuangan.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 17 Mei 2023.

**PT Bank Permata Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 2 November 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 9 Desember 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 milyar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
  - Penerimaan dana bank kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) di Bursa Efek Indonesia.
- b. Penempatan dana tunai di Bank Permata berupa Giro valuta Rupiah.

Berdasarkan perjanjian kredit yang sama, Perusahaan juga memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "*Money Market Line*" maksimum sebesar Rp215 miliar (Rupiah penuh).

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**PT Bank CIMB Niaga Tbk**

Based on the loan agreement on August 11, 2011, which has been amended most recently on August 24, 2022, the Company obtained credit facilities as follows:

- a. Credit facility "*on revolving basis*" for working capital financing with maximum limit of Rp30 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- b. Bank guarantee facility with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and financial advisory service.

These facilities will matured on May 17, 2023.

**PT Bank Permata Tbk**

Based on the loan agreement on November 2, 2018, which has been amended most recently on December 9, 2022, the Company obtained uncommitted *intraday* facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) which covered the following:

- a. Receiving fund which comes from:
  - Receiving fund from custodian bank resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - "SUN") in Indonesia Stock Exchange.
- b. Placement in Bank Permata is current account in Rupiah currency.

Based on the same loan agreement, the Company also obtained credit facilities as follows:

- "*Money Market Line*" unsecured credit liability with maximum limit of Rp215 billion (full Rupiah).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**PT Bank Permata Tbk (lanjutan)**

- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi trading limit KPEI dan jasa penasihat keuangan maksimum sebesar Rp80 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi jasa penjaminan emisi maksimum sebesar Rp215 miliar (Rupiah penuh).
- Tambahan Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* (untuk transaksi *Spot* dan *Forward*) dan *fixed income* untuk mendukung fasilitas *treasury* dengan maksimum sebesar USD500.000 (Dolar Amerika Serikat penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang dan akan berakhir pada tanggal 28 Februari 2024.

**PT Bank MNC Internasional Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 14 Agustus 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 19 September 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "*Money Market Line*" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 14 Agustus 2023.

**Standard Chartered Bank, Cabang Indonesia**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 5 Desember 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 6 Mei 2020, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit jangka pendek untuk modal kerja dan pendukung pelunasan harian ekuitas atau obligasi, maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**PT Bank Permata Tbk (continued)**

- *Bank guarantee facility for KPEI trading limit and financial advisory services with maximum limit of Rp80 billion (full Rupiah).*
- *Bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp215 billion (full Rupiah).*
- *Foreign exchange (FX) line (for transaction of Spot and Forward) credit facility and fixed income trading support treasury facility maximum limit of USD500,000 (full US Dollar).*

*These facilities bearing floating interest rate and will mature on February 28, 2024.*

**PT Bank MNC Internasional Tbk**

*Based on the loan agreement on August 14, 2020, which has been amended most recently on September 19, 2022, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp200 billion (full Rupiah) which covered the following:*

- *"Money Market Line" unsecured credit liability for working capital with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah) intended for underwriting service.*

*These facilities will mature on August 14, 2023.*

**Standard Chartered Bank, Indonesia Branch**

*Based on the loan agreement on December 5, 2013, which has been amended most recently on May 6, 2020, the Company obtained short term loans facility extension for working capital financing and support daily equity or bonds settlement with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**Standard Chartered Bank, Cabang Indonesia  
(lanjutan)**

Perjanjian ini diamandemen pada tanggal 19 Oktober 2022, mengenai perpanjangan dan penambahan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan “*Money Market Line*” untuk modal kerja maksimum sebesar Rp150 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp35 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini diperpanjang secara otomatis untuk setiap periode 12 bulan, kecuali ditentukan oleh bank dari waktu ke waktu.

**PT Bank JTrust Indonesia Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 September 2017, yang telah diubah terakhir pada tanggal 21 Juni 2022, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit Atas Permintaan untuk modal kerja dan bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga tetap.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 20 Juni 2023.

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 19 Juli 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 5 Desember 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**Standard Chartered Bank, Indonesia Branch  
(continued)**

*This agreement was amended on October 19, 2022, regarding the extension and addition on credit facilities as follows:*

- *“Money Market Line” unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp150 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp35 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.*

*This facility is automatically extended for every 12-month period basis, unless as otherwise determined by the bank from time to time.*

**PT Bank JTrust Indonesia Tbk**

*Based on the loan agreement on September 20, 2017, which has been amended most recently on June 21, 2022, the Company obtained credit facility as follows:*

- *On Demand Credit facility for working capital financing and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears fixed interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah) intended for underwriting service.*

*These facilities will mature on June 20, 2023.*

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk**

*Based on the loan agreement on July 19, 2018, which has been amended most recently on December 5, 2022, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) which covered the following:*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk  
(lanjutan)**

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
- Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler yang dipindahbukukan melalui sistem C-BEST KSEI.
  - Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah dan/atau dari hasil transaksi saham di pasar negosiasi dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.
- b. Penempatan dana tunai di Bank BRI berupa:
- Deposito berjangka dan/atau *deposit on call* dalam valuta Rupiah dan/atau USD.
  - Giro valuta Rupiah dan USD.

Berdasarkan perjanjian kredit yang sama, Perusahaan juga memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit jangka pendek untuk modal kerja maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp70 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada 19 Juli 2023.

**PT Bank Victoria International Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 29 Mei 2019, yang telah diubah terakhir pada tanggal 6 Juni 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit tanpa jaminan untuk perputaran modal kerja "*Money Market Line & Line Bank Garansi*" maksimum sebesar Rp150 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Mei 2023.

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk  
(continued)**

- a. *Receiving fund which comes from:*
- *Receiving fund from KPEI resulting from net sales of stock transactions in regular market which is transferred through the KSEI's C-BEST system.*
  - *Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received and/or resulting from stock transactions in negotiation market and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.*
- b. *Placements in Bank BRI are follows:*
- *Time deposits and/or deposits on call in Rupiah and/or USD currencies.*
  - *Current account in Rupiah and USD currencies.*

*Based on the same loan agreement, the Company also obtained credit facilities as follows:*

- *Short-term credit facility for working capital financing with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp70 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.*

*These facility will mature on July 19, 2023.*

**PT Bank Victoria International Tbk**

*Based on the loan agreement on May 29, 2019, which has been amended most recently on June 6, 2022, the Company obtained credit facility extensions "Money Market Line & Guarantee Bank Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp150 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*

*These facilities will mature on May 29, 2023.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**PT Bank Mandiri (Persero) Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 25 September 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 12 September 2022, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp3 triliun (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
- Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler.
  - Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah.
  - Penerimaan dana Bank Mandiri kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) dan/atau transaksi saham di pasar negosiasi dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.
- b. Penempatan dana tunai di Bank Mandiri, cabang Bursa Efek Jakarta, berupa:
- Deposito berjangka dan/atau *deposit on call* dalam valuta Rupiah dan/atau USD.
  - Giro valuta Rupiah dan USD.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 19 September 2023.

**PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 Oktober 2022, Perusahaan memperoleh fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp750 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah.
- Penerimaan dana Bank BNI kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 11 November 2023.

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**PT Bank Mandiri (Persero) Tbk**

Based on the loan agreement on September 25, 2013, which has been amended most recently on September 12, 2022, the Company obtained *uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp3 trillion (full Rupiah) which covered the following:*

- a. *Receiving fund which comes from:*
- *Receiving fund from KPEI resulting from net sales of stock transactions in regular market.*
  - *Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received.*
  - *Receiving fund from Bank Mandiri custodian resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - "SUN") and/or stock transactions in negotiation market and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.*
- b. *Placement in Bank Mandiri, Indonesia Stock Exchange branch, are follows:*
- *Time deposits and/or deposits on call in Rupiah and/or USD currencies.*
  - *Current account in Rupiah and USD currencies.*

*These facilities will mature on September 19, 2023.*

**PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk**

*Based on the loan agreement on October 20, 2022, the Company obtained uncommitted intraday facility with maximum amount of Rp750 billion (full Rupiah) which covered the following:*

- *Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received.*
- *Receiving fund from Bank BNI custodian resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - "SUN") and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.*

*These facilities will mature on November 11, 2023.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)**

**Hal lain:**

Pembatasan dari persyaratan perjanjian utang bank antara lain bahwa: Perusahaan tanpa pemberitahuan kepada dan/atau persetujuan dari bank, tidak akan melakukan antara lain: (a) mengadakan hak gadai; (b) mengadakan utang; (c) membayar utang kepada pemegang saham; (d) merger, akuisisi, menjual aset dan perubahan modal; (e) melakukan investasi, penyertaan, atau membuka usaha baru; (f) mengubah anggaran dasar, susunan pengurus, dan pemegang saham; (g) mengadakan perjanjian tambahan; dan (h) melakukan pembagian dividen. Selain itu, Perusahaan juga diwajibkan memenuhi sebagai berikut: (a) Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) minimum sebesar, nilai yang lebih tinggi antara Rp100.000.000.000 (Rupiah penuh) atau sesuai dengan peraturan; (b) rasio lancar minimum 150%; (c) total pinjaman dari seluruh kreditur bank maksimum sebesar total modal; dan (d) pinjaman dari satu kreditur bank maksimum sebesar 25% modal.

Pada tanggal - tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan telah memenuhi rasio keuangan dan persyaratan dan kondisi dari utang Bank tersebut. Manajemen juga telah mereviu prosedur penyelesaian pembayaran bunga dan pokok pinjaman, dan memastikan keadaan tersebut tidak akan melanggar perjanjian kredit.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021, pinjaman bank tidak dijamin dengan suatu agunan.

**19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
Nilai nominal MTN II Trimegah Tahap I	122.500.000	122.500.000	Nominal value of MTN II Trimegah Phase I
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(278.373)	(487.024)	
<b>Total</b>	<b>122.221.627</b>	<b>122.012.976</b>	<b>Total</b>

**18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)**

**Other matter:**

The restrictions under the terms of the agreements requires that: Company without notification to and/or approval from the banks, is restricted among others; (a) to have liens; (b) obtain additional debt; (c) payment of debt to shareholders; (d) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital; (e) invest or open a new business; (f) changes in the articles of association, the composition of management and shareholders; (g) enter into additional contracts; and (h) make the distribution of dividends. The Company is also required to maintain the following: (a) Adjusted Net Working Capital (NWC) at least, a higher value of Rp100,000,000,000 (full Rupiah) or according to regulation; (b) current ratio at least 150%; (c) total loans from bank creditors with maximum amount of total capital; and (d) loan from one bank creditor with maximum amount of 25% total capital.

As of December 31, 2022 and 2021, the Company met such financial ratio, terms and conditions requirements. Management also reviewed the settlement procedures of the Company in paying interest and principal, and ensure such circumstances do not breach loan agreements.

As of December 31, 2022 and 2021, bank loans are not secured by any collateral.

**19. LONG-TERM NOTES PAYABLE**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)**

Pada tanggal 9 Maret 2021, Perusahaan menerbitkan efek bersifat utang tanpa Penawaran Umum Medium Term Notes II Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2021 senilai Rp122.500.000.000 (dalam Rupiah penuh) ("MTN II Tahap I"). Penerbitan efek tersebut rencananya merupakan bagian dari penerbitan efek bersifat utang tanpa Penawaran Umum yang dilakukan secara bertahap - MTN II Perseroan Tahun 2021 - dengan target dana yang akan dihimpun sebesar Rp250.000.000.000 (dalam Rupiah penuh). Kepastian penerbitan MTN II Tahap II dan/atau tahap selanjutnya (jika ada) akan diinformasikan lebih lanjut sesuai dengan perundang-undangan yang berlaku.

Atas penerbitan MTN tersebut, Perusahaan menunjuk PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk sebagai agen pemantau medium-term notes. Sedangkan yang bertindak sebagai agen pembayaran adalah PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

Pembatasan berdasarkan perjanjian MTN mensyaratkan bahwa: tanpa persetujuan tertulis dari Agen Pemantau, Perusahaan tidak akan melakukan hal-hal sebagai berikut: (a) pemberian pinjaman atau kredit kepada pihak lain, kecuali pinjaman yang telah ada sebelum MTN diterbitkan, pinjaman yang dilakukan sehubungan dengan kegiatan usaha sehari-hari Perusahaan, pinjaman kepada pegawai termasuk anggota direksi dan komisaris untuk program kesejahteraan sesuai peraturan perusahaan koperasi karyawan Perusahaan, atau pinjaman dalam rangka Program Tanggungjawab Sosial Perusahaan (CSR); (b) merger, akuisisi, menjual asset, dan perubahan modal; (c) mengadakan hak gadai lebih dari 50% harta kekayaan Perusahaan, kecuali atas jaminan yang telah dilakukan gadai sebelum MTN diterbitkan atau yang diberikan sehubungan dengan kegiatan operasional dan kewajiban menyediakan jaminan yang ditetapkan oleh otoritas pasar modal, antara lain fasilitas bank untuk perdagangan efek dan jaminan untuk transaksi operasional; dan (d) mengajukan penundaan kewajiban pembayaran utang (PKPU).

**19. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)**

On March 9, 2021, the Company issued debt securities through Private Placement Medium Term Notes II Trimegah Sekuritas Indonesia Stage I Year 2021 in the amount of Rp122,500,000,000 (in full Rupiah) ("MTN II Stage I"). The securities issuance is planned to be part of the issuance of debt securities through private placement which will be carried out in stages - the Company's MTN II Year 2021 - with a target fund to be raised of Rp250,000,000,000 (in full Rupiah). The certainty of the issuance of MTN II Stage II and/or the next stages (if any) will be further informed in accordance with the prevailing regulation.

On the issuance of the MTN, the Company appointed PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk as the monitoring agent of the issuance of medium-term notes, while acting as payment agent is Indonesia Central Securities Depository (ICSD).

The restrictions under the terms of the MTN agreements requires that: without the written approval of the Monitoring Agent, the Company will not do the following: (a) granting loans or credit to other parties, except loans that have existed before the issuance of MTN, loans made in connection with the daily business activities of the Company, loans to employees including members of the board of directors and commissioners for welfare programs in accordance with the regulations of the Company's employees cooperative, or loans in the framework of the Corporate Social Responsibility Program (CSR); (b) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital and (c) to hold a pledge of more than 50% of the Company's assets, except for guarantees that have been pledged before the issuance of MTN or given in connection with operational activities and the obligation to provide guarantees determined by the capital market authority, including bank facilities for securities trading and guarantee for operational transactions; (d) submitted a postponement of debt payment obligations (PKPU).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)**

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari MTN tersebut.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, surat utang jangka menengah tidak dijamin dengan suatu agunan.

**19. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)**

As of December 31, 2022 and 2021, the Company met such terms and conditions of MTN' requirements.

As of December 31, 2022 and 2021, medium term notes are not secured by any collateral.

**20. LIABILITAS SEWA**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
Masa jatuh tempo:		
1 tahun	4.588.303	6.366.580
Lebih dari 1 tahun	28.899.794	31.001.763
<b>Total</b>	<b>33.488.097</b>	<b>37.368.343</b>

Jumlah biaya bunga yang dibebankan pada tahun 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp3.520.143 dan Rp3.737.329.

**20. LEASE LIABILITIES**

*Maturity dates:  
1 year  
More than 1 year*

**Total**

Interest expense charged for the year ended December 31, 2022 and 2021 is amounted Rp3,520,143 and Rp3,737,329, respectively.

**21. UTANG LAIN-LAIN**

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
Utang kepada vendor	5.321.340	50.000
Pendapatan bunga diterima di muka	4.075.271	-
Utang bunga dan deviden kepada nasabah	2.573.981	1.619.231
Utang retensi atas pembelian aset	273.485	453.669
Nilai aset neto yang diatribusikan kepada pemegang unit	-	12.860.144
Utang Jamsostek dan dana pensiun	-	219.883
Lain-lain	3.695.763	729.062
<b>Total</b>	<b>15.939.840</b>	<b>15.931.989</b>

Utang kepada vendor sebagian besar merupakan utang kepada pihak ketiga penyedia jasa untuk operasional digital Perusahaan dan entitas anaknya.

Pendapatan bunga diterima di muka merupakan penerimaan bunga di muka atas piutang transaksi repo yang belum jatuh tempo.

Lain-lain sebagian besar merupakan utang kepada nasabah atas kelebihan pembayaran bunga.

**21. OTHER PAYABLES**

*Payables to vendor  
Unearned interest revenue*

*Interest and dividend payable to customers  
Retention payable of purchasing assets  
Net assets value attributable to unit holders*

*Jamsostek payable and pension fund  
Others*

**Total**

Payables to vendors mostly represent payables to third party service providers for the Company's and its subsidiaries' digital operations.

Unearned interest revenue represents interest received in advance on receivables from repo transactions that are not yet due.

Others mostly represent payables to customers for overpayment of interest.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN**

**a. Pajak dibayar di muka**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Lebih bayar pajak penghasilan Badan - Perusahaan 2017	2.178.900	2.178.900
Pajak pertambahan nilai - neto Entitas anak	194.187	-
<b>Total</b>	<b>2.373.087</b>	<b>2.178.900</b>

**b. Utang pajak**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Pasal 4 (2)	1.597.782	3.446.985
Pasal 21	4.680.311	4.417.202
Pasal 23	428.266	322.913
Pasal 25	691.310	443.970
Pasal 26	241.690	163.607
Pasal 29	182.886	6.844.748
Bea Materai	151.210	-
Pajak pertambahan nilai - neto Perusahaan	320.498	1.005.319
Entitas anak	-	171.046
<b>Total</b>	<b>8.293.953</b>	<b>16.815.790</b>

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Beban pajak final		
Beban pajak final - dari kegiatan usaha		
Perusahaan	(3.534.623)	(8.941.900)
Entitas anak	(526.260)	(1.256.590)
	(4.060.883)	(10.198.490)
Beban pajak final - dari kegiatan di luar usaha		
Perusahaan	(1.591.965)	(1.630.627)
Entitas anak	(277.826)	(747.995)
	(1.869.791)	(2.378.622)
<b>Total beban pajak final</b>	<b>(5.930.674)</b>	<b>(12.577.112)</b>

**22. TAXATION**

**a. Prepaid Tax**

Overpayment of corporate  
income tax - the Company  
2017  
Value added tax - net  
Subsidiary

**b. Taxes payable**

Article 4 (2)  
Article 21  
Article 23  
Article 25  
Article 26  
Article 29  
Stamp Duty  
Value added tax - net  
the Company  
Subsidiary

**c. Income tax (expense) benefit**

Final tax expense  
Final tax expense - from business  
activities  
Company  
Subsidiary

Final tax expense - from outside  
business activities  
Company  
Subsidiary

**Total final tax expense**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**22. TAXATION (continued)**

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)**

**c. Income tax (expense) benefit (continued)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Beban pajak kini			Current tax expense
Perusahaan	(8.251.556)	(6.639.012)	Company
Entitas anak	(10.710.285)	(10.684.801)	Subsidiary
	(18.961.841)	(17.323.813)	
(Beban)/manfaat pajak tangguhan			Deferred tax (expense)/benefit
Perusahaan	(6.093.320)	5.398.401	Company
Entitas anak	(3.171.231)	1.638.911	Subsidiary
	(9.264.551)	7.037.312	
<b>Total beban pajak penghasilan</b>	<b>(28.226.392)</b>	<b>(10.286.501)</b>	<b>Total of income tax expense</b>

Beban pajak atas penghasilan final yang timbul dari kegiatan di luar usaha Perusahaan dan entitas anaknya dicatat pada pos beban lainnya pada Pendapatan (Beban) Lain-lain.

Tax expense on final income arising from activities outside the business of the Company and its subsidiaries is recorded under other expenses under Other Income (Expenses).

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dengan laba fiskal adalah sebagai berikut:

A reconciliation between profit before income tax per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income and taxable income are as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	211.691.227	74.796.567	Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(47.889.730)	(51.108.993)	Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	39.960.000	39.960.000	Elimination of dividend of subsidiary
Laba sebelum pajak Perusahaan	203.761.497	63.647.574	Profit before tax of the Company
<b>Perbedaan temporer:</b>			<b>Temporary differences:</b>
Imbalan kerja	242.553	(4.866.996)	Employee benefits
Beban akrual	199.665	14.150.000	Accrued expenses
Perbedaan antara penyusutan dan amortisasi komersial dan fiskal	1.403.076	1.805.672	Difference between commercial and fiscal depreciation and amortization
Perbedaan antara kerugian pelepasan aset tetap komersial dan fiskal	766.987	-	Difference between commercial and fiscal loss on disposal of fixed asset
Cadangan kerugian penurunan nilai	(5.580.957)	8.450.693	Allowance for impairment losses



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**22. TAXATION (continued)**

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)**

**c. Income tax (expense) benefit (continued)**

Beban dan utang (lebih bayar) pajak kini Perusahaan dan entitas anaknya adalah sebagai berikut:

Current tax expenses and taxes payable (prepaid tax) of the Company and its subsidiary are as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
<b>Beban yang tidak dapat diperhitungkan:</b>			<b>Nondeductible expenses:</b>
Beban proporsional yang terkait dengan penghasilan pajak final	26.773.478	24.658.628	Proportional expenses related to income subjected to final tax
Jamuan dan sumbangan	6.154.085	4.595.362	Entertainment and donation
Beban pemasaran	3.840.890	2.788.721	Marketing expenses
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan	(90.138.826)	(5.609.936)	Changes in fair value of securities held for trading
Lain-lain	5.322.960	12.419.374	Others
<b>Penghasilan yang bukan objek pajak atau sudah dikenakan pajak final:</b>			<b>Non-taxable income or income already subjected to final tax:</b>
Keuntungan penjualan investasi	(49.896.446)	(41.788.304)	Gain on sale of investment
Pendapatan dividen	(42.662.779)	(39.961.144)	Dividends income
Pendapatan bunga kupon obligasi	(8.889.857)	(2.061.403)	Interest coupon from bonds
Penghasilan deposito berjangka dan jasa giro	(7.867.080)	(8.050.916)	Interest income on time deposits and current accounts
<b>Laba fiskal</b>	<b>43.429.246</b>	<b>30.177.325</b>	<b>Taxable income</b>

Beban dan utang (lebih bayar) pajak kini Perusahaan dan entitas anaknya adalah sebagai berikut:

Current tax expenses and taxes payable (prepaid tax) of the Company and its subsidiary are as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku (2022: 19%; 2021: 22%)			Current tax expense at prevailing tax rate (2022 : 19% ; 2021 : 22%)
Perusahaan	8.251.556	6.639.012	Company
Entitas anak	10.710.285	10.684.801	Subsidiary
Sub-total	18.961.841	17.323.813	Sub-total
Dikurangi pembayaran pajak di muka:			Less prepaid taxes:
<u>Perusahaan</u>			<u>Company</u>
Pasal 23	5.797.463	1.953.577	Article 23
Pasal 25	2.281.790	1.798.841	Article 25
Sub-total	8.079.253	3.752.418	Sub-total
<u>Entitas anak</u>			<u>Subsidiary</u>
Pasal 23	3.402.384	2.730.921	Article 23
Pasal 25	7.297.318	3.995.726	Article 25
Sub-total	10.699.702	6.726.647	Sub-total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan  
(lanjutan)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Utang pajak:		
<u>Perusahaan</u>	172.303	2.886.594
<u>Entitas anak</u>	10.583	3.958.154
<b>Total</b>	<b>182.886</b>	<b>6.844.748</b>

Perhitungan pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 akan menjadi dasar dalam pengisian Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan Badan.

Perhitungan pajak penghasilan badan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 telah sesuai dengan SPT tahunannya.

Pada tanggal 29 Oktober 2021, Pemerintah menerbitkan Undang-Undang Republik Indonesia No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan. Aturan tersebut menetapkan tarif pajak penghasilan wajib pajak dalam negeri dan bentuk usaha tetap sebesar 22% yang mulai berlaku pada tahun pajak 2022 dan seterusnya, dan pengurangan tarif pajak sebesar 3% untuk wajib pajak dalam negeri yang memenuhi syarat tertentu. Dengan demikian, penetapan tarif pajak sebelumnya sebesar 20% menjadi tidak berlaku setelah Undang-Undang ini disahkan.

Untuk tahun pajak 2022, berdasarkan Pasal 3 dari Peraturan Pemerintah No. 30 tahun 2020 tentang Penurunan Tarif Pajak Penghasilan ("PPH") bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri Yang Berbentuk Perseroan Terbuka, Wajib Pajak dapat memperoleh penurunan tarif PPh sebesar 3% (tiga persen) lebih rendah dari tarif PPh Wajib Pajak Badan dalam negeri sebagaimana diatur dalam Undang-undang Perpajakan tersebut.

**22. TAXATION (continued)**

**c. Income tax (expense) benefit (continued)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Utang pajak:			Taxes payable:
<u>Perusahaan</u>	172.303	2.886.594	<u>Company</u>
<u>Entitas anak</u>	10.583	3.958.154	<u>Subsidiary</u>
<b>Total</b>	<b>182.886</b>	<b>6.844.748</b>	<b>Total</b>

The income tax calculation for the year ended December 31, 2022 will be the basis in filling the Annual Corporate Income Tax Return.

The corporate income tax calculation for the year ended December 31, 2021 conforms with the Company's annual tax returns.

On October 29, 2021, the Government issue Law of the Republic of Indonesia No. 7 year 2021 concerning Harmonization of Tax Regulations. The regulation has stipulated the income tax rate for domestic taxpayers and business establishments of 22% which will be effective from the Fiscal Year 2022 onwards, and a further reduction of the tax rate by 3% for domestic taxpayers who meet certain requirements. Hence, the previously tax rate determination of 20% will be invalid after the ratification of this Law

For the fiscal year 2022, based on Article 3 of Government Regulation No. 30 year 2020 regarding the Decrease in Income Tax Rates ("PPH") for Domestic Corporate Tax Payers in the Form of Public Companies, tax payers can obtain a reduction in the PPh rate of 3% (three percent) lower than the rate of domestic corporate tax payers as regulated in the Taxation Law.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)**

Berdasarkan Laporan Bulanan Kepemilikan Saham tanggal 10 Januari 2023 dari Biro Administrasi Efek, Sinartama Gunita, atas kepemilikan saham Entitas Induk selama tahun 2022, semua kriteria untuk memperoleh fasilitas penurunan tarif pajak tersebut di atas, yang diatur dalam Pasal 3 dari Peraturan Pemerintah No. 30 tahun 2020 tentang Penurunan Tarif PPh bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri Yang Berbentuk Perseroan Terbuka, telah terpenuhi.

Tarif pajak penghasilan Perusahaan telah dihitung menggunakan tarif pajak 19% dan 22% masing-masing untuk tahun fiskal yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

**d. Aset pajak tangguhan**

**22. TAXATION (continued)**

**c. Income tax (expense) benefit (continued)**

Based on the Monthly Shareholding Report dated January 10, 2023 from the Registrar, Sinartama Gunita, regarding Parent Entity's shares during the year 2022, the Parent Entity has met all criteria mentioned in Article 3 of Government Regulation No. 30 year 2020 regarding the Decrease in Income Tax Rates ("PPh") for Domestic Corporate Tax Payers in the Form of Public Companies, to obtain a facility of tax rate reduction.

The Company's income tax rate are calculated using single tax rate of 19% and 22% for the fiscal year ended December 31, 2022 and 2021, respectively.

**d. Deferred tax assets**

31 Desember/December 31, 2022

	Penyesuaian pajak tangguhan dari pemanfaatan fasilitas penurunan tarif pajak perseroan terbuka dikreditkan (dibebankan) ke/ <i>Deferred tax adjustment from the utilization of the public company tax rate reduction facility credited (charged) to:</i>						
	Saldo awal/ <i>Beginning Balance</i>	Laba rugi/ <i>Profit loss</i>	Pendapatan komprehensif lain/ <i>Other comprehensive income</i>	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ <i>Credited (charged) to profit loss</i>	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ <i>Credited to other comprehensive income</i>	Saldo akhir/ <i>Ending Balance</i>	
<b>Perusahaan</b>							<b>Company</b>
Cadangan kerugian penurunan nilai	23.235.390	(3.168.462)	-	(1.060.382)	-	19.006.546	<i>Allowance for impairment losses</i>
Penyisihan imbalan kerja	5.828.335	(1.601.609)	806.838	46.085	4.647	5.084.296	<i>Provision for employee benefits</i>
Penyisihan bonus	6.380.000	(870.000)	-	37.936	-	5.547.936	<i>Provision for bonuses</i>
Perbedaan penyusutan aset tetap	(812.534)	110.800	-	412.312	-	(289.422)	<i>Difference in depreciation of fixed assets</i>
<b>Sub-total</b>	<b>34.631.191</b>	<b>(5.529.271)</b>	<b>806.838</b>	<b>(564.049)</b>	<b>4.647</b>	<b>29.349.356</b>	<b>Sub-total</b>
<b>Entitas anak</b>							<b>Subsidiary</b>
Cadangan kerugian penurunan nilai	-	-	-	2.160.112	-	2.160.112	<i>Allowance for impairment losses</i>
Penyisihan imbalan kerja	2.860.000	-	-	(616.000)	-	2.244.000	<i>Provision for employee benefits</i>
Penyisihan bonus	2.283.846	-	-	145.068	(90.612)	2.338.302	<i>Provision for bonuses</i>
Perbedaan penyusutan aset tetap	(68.374)	-	-	(18.920)	-	(87.294)	<i>Difference in depreciation of fixed assets</i>
<b>Sub-total</b>	<b>5.075.472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.670.260</b>	<b>(90.612)</b>	<b>6.655.120</b>	<b>Sub-total</b>
Aset pajak tangguhan yang tidak diakui	4.841.491	-	-	(4.841.491)	-	-	<i>Unrecognized deferred tax assets</i>
<b>Sub-total</b>	<b>9.916.963</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.171.231)</b>	<b>(90.612)</b>	<b>6.655.120</b>	<b>Sub-total</b>
<b>Total</b>	<b>44.548.154</b>	<b>(5.529.271)</b>	<b>806.838</b>	<b>(3.735.280)</b>	<b>(85.965)</b>	<b>36.004.476</b>	<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**22. TAXATION (continued)**

**d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)**

**d. Deferred tax assets (continued)**

31 Desember/December 31, 2021

	Penyesuaian pajak tangguhan dari perubahan peraturan pajak dikreditkan (dibebankan) ke/ <i>Deferred tax adjustment from changes in tax regulation credited (charged) to:</i>						
	Saldo awal/ <i>Beginning Balance</i>	Laba rugi/ <i>Profit loss</i>	Pendapatan komprehensif lain/ <i>Other comprehensive income</i>	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ <i>Credited (charged) to profit loss</i>	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ <i>Credited to other comprehensive income</i>	Saldo akhir/ <i>Ending Balance</i>	
<b>Perusahaan</b>							<b>Company</b>
Cadangan kerugian penurunan nilai	21.376.237	-	-	1.859.153	-	23.235.390	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	6.900.467	1.165.079	(475.032)	(1.070.739)	(691.440)	5.828.335	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	3.267.000	-	-	3.113.000	-	6.380.000	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(1.144.442)	(65.340)	-	397.248	-	(812.534)	Difference in depreciation of fixed assets
<b>Sub-total</b>	<b>30.399.262</b>	<b>1.099.739</b>	<b>(475.032)</b>	<b>4.298.662</b>	<b>(691.440)</b>	<b>34.631.191</b>	<b>Sub-total</b>
<b>Entitas anak</b>							<b>Subsidiary</b>
Cadangan kerugian penurunan nilai	4.401.356	440.135	-	-	-	4.841.491	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	2.749.010	389.066	(114.168)	(437.487)	(302.575)	2.283.846	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	1.581.415	-	-	1.278.585	-	2.860.000	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(36.986)	(16.136)	-	(15.252)	-	(68.374)	Difference in depreciation of fixed assets
<b>Sub-total</b>	<b>8.694.795</b>	<b>813.065</b>	<b>(114.168)</b>	<b>825.846</b>	<b>(302.575)</b>	<b>9.916.963</b>	<b>Sub-total</b>
<b>Total</b>	<b>39.094.057</b>	<b>1.912.804</b>	<b>(589.200)</b>	<b>5.124.508</b>	<b>(994.015)</b>	<b>44.548.154</b>	<b>Total</b>

Pengaruh pajak tangguhan atas perubahan nilai wajar efek yang diperdagangkan tidak diperhitungkan, karena pelepasan investasi ini dikenakan pajak penghasilan final dan/atau bukan objek pajak.

The deferred tax impact of the change in fair value of securities held for trading was not calculated, since the redemption of this investment is subjected to final income tax and/or non taxable income.

Manajemen berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan seluruhnya dapat dipulihkan.

Management believes that the deferred tax assets are fully realizable.

**e. Rekonsiliasi beban pajak**

**e. Reconciliation of tax expense**

Rekonsiliasi antara beban pajak yang dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku dari laba sebelum beban pajak dan beban pajak - neto seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

The reconciliation between the tax expense computed by applying the applicable tax rate on the income before tax expense and the tax expense - net shown in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income for the years ended December 31, 2022 and 2021, are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**22. TAXATION (continued)**

**e. Rekonsiliasi beban pajak (lanjutan)**

**e. Reconciliation of tax expense (continued)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	211.691.227	74.796.567	<i>Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income</i>
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(47.889.730)	(51.108.993)	<i>Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary</i>
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	39.960.000	39.960.000	<i>Eliminations of dividend of subsidiary</i>
Laba sebelum pajak Perusahaan	203.761.497	63.647.574	<i>Profit before tax of the Company</i>
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku (2022: 19%; 2021: 22%)	(38.714.684)	(14.002.466)	<i>Tax expense computed at effective tax rate (2022: 19%; 2021: 22%)</i>
Pengaruh atas:			<i>Effects of:</i>
Pendapatan yang sudah dikenakan pajak final	12.664.143	11.418.137	<i>Revenues subjected to final income tax</i>
Pendapatan bukan objek pajak	8.105.928	8.791.452	<i>Non-taxable income</i>
Beban yang tidak dapat diperhitungkan Dampak perubahan tarif pajak	9.129.008	(8.547.473)	<i>Non-deductible expenses</i>
	(5.529.271)	1.099.739	<i>Impact of tax rate changes</i>
Beban pajak sebelum pajak final			<i>Tax expense before final income tax</i>
Perusahaan	(14.344.876)	(1.240.611)	<i>Company</i>
Entitas anak	(13.881.516)	(9.045.890)	<i>Subsidiary</i>
Pajak penghasilan final			<i>Final tax expense</i>
Perusahaan	(5.126.588)	(10.572.527)	<i>Company</i>
Entitas anak	(804.086)	(2.004.585)	<i>Subsidiary</i>
<b>Total beban pajak</b>	<b>(34.157.066)</b>	<b>(22.863.613)</b>	<b>Total tax expense</b>

**f. Lainnya**

**f. Others**

**Pemeriksaan tahun pajak 2017**

**Tax Assessment for fiscal year 2017**

Pada tanggal 16 April 2019, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) No. 00008/206/17/054/19 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak penghasilan badan tahun 2017. Berdasarkan SKPKB tersebut dinyatakan bahwa Perusahaan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan sebesar Rp210.154.

On April 16, 2019, the Company received a Tax Underpayment Assessment Letter (SKPKB) No. 00008/206/17/054/19 from the Director General of Taxation for year 2017. Based on those SKPKB stated that the Company had underpaid its income tax amounting to Rp210,154.

Pada tanggal 21 Juli 2019, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPKB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2017 sebesar Rp11.351.172 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

On July 21, 2019, the Company filed an objection to SKPKB stipulation where there was a correction in 2017 income tax amounting to Rp11,351,172 which resulted in reduction in the Company's tax loss carry forward.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**f. Lainnya (lanjutan)**

**Pemeriksaan tahun pajak 2017 (lanjutan)**

Pada tanggal 30 September 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2017 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00008/206/17/054/19 yang membetulkan kesalahan perhitungan, selanjutnya pajak penghasilan badan menjadi lebih bayar sebesar Rp7.464.503.

Berdasarkan pembetulan SKPB tersebut pada tanggal 5 November 2019, Perusahaan menerima pengembalian pembayaran pajak sebesar Rp7.464.503.

Pada tanggal 6 Juli 2020, Direktorat Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan Keberatan terhadap SKPKB Perusahaan dan menolak keberatan tersebut, selanjutnya pajak penghasilan menjadi lebih bayar Rp7.464.503. Perusahaan telah mengajukan banding atas Surat Keputusan Keberatan tersebut kepada Pengadilan Pajak pada tanggal 1 Oktober 2020. Sampai dengan tanggal laporan keuangan konsolidasian, proses banding masih berjalan di Pengadilan Pajak.

**Pemeriksaan tahun pajak 2016**

Pada tanggal 29 Maret 2018, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak penghasilan badan tahun 2016. Berdasarkan SKPKB, dinyatakan bahwa Perusahaan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan sebesar Rp3.471.932.

Pada tanggal 26 Juni 2018, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPKB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2016 sebesar Rp11.081.492 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

**22. TAXATION (continued)**

**f. Others (continued)**

**Tax Assessment for fiscal year 2017  
(continued)**

On September 30, 2019, the Director General Taxation issued Decision Letter No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax fiscal year 2017 which was stated in the previous decision No. 00008/206/17/054/19 which amended the incorrect calculation, therefore the corporate income tax became a tax overpayment of Rp7,464,503.

Based on the SKPB rectification on November 5, 2019, the Company received a tax refund payment of Rp7,464,503.

On July 6, 2020, the Director General of Taxation issued a decision letter to the Company's Objection Letter on the SKPKB and rejected the objection, therefore income tax became an overpayment of Rp7,464,503. The Company has filed an appeal against the objection decision letter to the Tax Court on October 1, 2020. Until the date of these consolidated financial statements, the appeal is still in process at Tax Court.

**Tax Assessment for fiscal year 2016**

On March 29, 2018, the Company received a Tax Underpayment Assessment Letter (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 from the Director General of Taxation for year 2016. Based on those SKPKB stated that the Company had underpaid its income tax amounting to Rp3,471,932.

On June 26, 2018, the Company filed an objection to the SKPKB stipulation where there was a correction in 2016 income tax amounting to Rp11,081,492 which resulted in a reduction in the Company's tax loss carry forward.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**22. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**f. Lainnya (lanjutan)**

**Pemeriksaan tahun pajak 2016 (lanjutan)**

Pada tanggal 29 Mei 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2016 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00012/206/16/054/18.

Pada tanggal 26 Juni 2019, Direktorat Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan Keberatan terhadap SKPKB Perusahaan dan menolak keberatan tersebut, selanjutnya pajak penghasilan menjadi lebih bayar Rp2.398.767. Berdasarkan surat pembetulan SKPKB dan hasil dari surat keputusan keberatan tersebut pada tanggal 12 Juli 2019, Perusahaan menerima pengembalian pajak tahun 2016 sebesar Rp5.869.570. Perusahaan telah mengajukan banding atas Surat Keputusan Keberatan tersebut kepada Pengadilan Pajak pada tanggal 19 September 2019. Sampai dengan tanggal laporan keuangan konsolidasian, proses banding masih berjalan di Pengadilan Pajak.

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang pajak seluruhnya dapat dipulihkan.

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA**

**Pensiun iuran pasti**

Perusahaan dan entitas anaknya menyelenggarakan program pensiun iuran pasti untuk seluruh pegawai tetapnya yang dikelola oleh Dana Pensiun Lembaga Keuangan (DPLK) PT AIA Financial. Nilai kontribusi Perusahaan dan entitas anaknya untuk dana pensiun adalah sebesar 3% dari gaji pokok pegawai yang disajikan sebagai bagian dari "beban gaji dan tunjangan karyawan" dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian. Nilai kontribusi Perusahaan dan entitas anaknya adalah sebesar Rp2.132.483 dan Rp2.114.730 masing-masing untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

**22. TAXATION (continued)**

**f. Others (continued)**

**Tax Assessment for fiscal year 2016  
(continued)**

On May 29, 2019, Director General of Taxation issued Decision Letter No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax fiscal year 2016 which stated in the previous decision No. 00012/206/16/054/18.

On June 26, 2019, the Director General of Taxation issued a decision letter to the Company's Objection Letter on the SKPKB and rejected the objection, therefore income tax became an overpayment of Rp2,398,767. Based on the SKPKB rectification and the results of the objection decision letter, on July 12, 2019, the Company received a tax refund payment of Rp5,869,570. The Company has filed an appeal against the objection decision letter to the Tax Court on September 19, 2019. Until the date of these consolidated financial statements, the appeal is still in process at Tax Court.

Management believes that the prepaid tax assets are fully realizable.

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES**

**Defined contribution plan**

The Company and its subsidiaries implement a defined contribution plan covering all of their permanent employees, which is managed by Pension Fund Financial Institution (DPLK) of PT AIA Financial. The Company and its subsidiaries' contribution to the pension plan retirement fund is 3% of the employees' basic salaries and is presented as part of "employee salaries and benefits" in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income. The Company and its subsidiaries' contributions amounted to Rp2,132,483 and Rp2,114,730 for the years ended December 31, 2022 and 2021, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya**

Selain di atas, Perusahaan dan entitas anaknya juga menyelenggarakan program imbalan pasca kerja dan imbalan jangka panjang lainnya untuk seluruh pegawai tetapnya sebagai berikut:

Liabilitas yang diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<u>Liabilitas imbalan pasca kerja</u>		
Perusahaan	21.981.802	21.595.292
Entitas anaknya	8.512.214	8.514.783
	<u>30.494.016</u>	<u>30.110.075</u>
<u>Liabilitas imbalan kerja jangka panjang lainnya</u>		
Perusahaan	4.777.647	4.897.146
Entitas anaknya	2.116.429	1.866.336
	<u>6.894.076</u>	<u>6.763.482</u>
<b>Total</b>	<b><u>37.388.092</u></b>	<b><u>36.873.557</u></b>

Beban (pendapatan) yang diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian pada tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<u>Beban/(Pendapatan) imbalan pasca kerja</u>		
Perusahaan	2.545.565	(2.892.078)
Entitas anaknya	476.748	(511.754)
	<u>3.022.313</u>	<u>(3.403.832)</u>
<u>Beban imbalan kerja jangka panjang lainnya</u>		
Perusahaan	776.513	511.017
Entitas anaknya	394.891	107.740
	<u>1.171.404</u>	<u>618.757</u>
<b>Total</b>	<b><u>4.193.717</u></b>	<b><u>(2.785.075)</u></b>

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit**

Aside from the above, the Company and its subsidiaries also implement post-employment benefit and other long-term employee benefits covering all of their permanent employees, as follows:

Liability recognized in the consolidated statement of financial position as of December 31, 2022 and 2021, is as follows:

<u>Post employment benefits liabilities</u>
The Company
Subsidiary
<u>Liabilities other long-term employee benefit</u>
The Company
Subsidiary

**Total**

Expenses (income) recognized in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income for the years ended December 31, 2022 and 2021, are as follows:

<u>Post employment benefit expense/(income)</u>
The Company
Subsidiary
<u>Other long-term employee benefit expense</u>
The Company
Subsidiary

**Total**



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

Perhitungan imbalan kerja pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 dilakukan oleh aktuaris independen, Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan (dahulu PT Sentra Jasa Aktuaria) dan PT Sentra Jasa Aktuaria dalam laporannya masing-masing tertanggal 21 Februari 2023 dan 6 April 2022 dengan Metode *Projected Unit Credit* serta mempertimbangkan asumsi-asumsi sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>Perusahaan</b>			<b>The Company</b>
Tingkat diskonto	5,52%-7,43%	3,40% - 7,55%	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji per tahun	8%	6%	Annual salary increment rate
Tingkat kematian	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Tingkat cacat	10% of <i>Mortality Rate</i>	10% of <i>Mortality Rate</i>	Disability rate
Usia pensiun	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Ekspektasi sisa masa kerja rata-rata	12,39 tahun/years	12,92 tahun/years	Average future service expected
<b>Entitas anaknya</b>			<b>Subsidiary</b>
Tingkat diskonto	5,52% - 7,43%	3,40% - 7,55%	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji	8%	8%	Salary increment rate
Tingkat kematian	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Tingkat cacat	10% of <i>Mortality Rate</i>	10% of <i>Mortality Rate</i>	Disability rate
Usia pensiun	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Ekspektasi sisa masa kerja rata-rata karyawan	13,95 tahun/years	14,76 tahun/years	Average remaining working lives

(i) Perusahaan

Liabilitas imbalan pasca kerja dan imbalan kerja jangka panjang lainnya yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut:

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

The computation of employee benefits as of December 31, 2022 and 2021, were prepared by independent actuary, Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan (formerly PT Sentra Jasa Aktuaria) dan PT Sentra Jasa Aktuaria in its report dated February 21, 2023 and April 6, 2022, respectively, by using the *Projected Unit Credit Method* with the following assumptions:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
<b>The Company</b>			<b>The Company</b>
Discount rate	5,52%-7,43%	3,40% - 7,55%	Discount rate
Annual salary increment rate	8%	6%	Annual salary increment rate
Mortality rate	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Disability rate	10% of <i>Mortality Rate</i>	10% of <i>Mortality Rate</i>	Disability rate
Retirement age	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Average future service expected	12,39 tahun/years	12,92 tahun/years	Average future service expected
<b>Subsidiary</b>			<b>Subsidiary</b>
Discount rate	5,52% - 7,43%	3,40% - 7,55%	Discount rate
Salary increment rate	8%	8%	Salary increment rate
Mortality rate	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Disability rate	10% of <i>Mortality Rate</i>	10% of <i>Mortality Rate</i>	Disability rate
Retirement age	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Average remaining working lives	13,95 tahun/years	14,76 tahun/years	Average remaining working lives

(i) The Company

Other long term benefit plan recognized in the consolidated statement of financial position are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year Ended December 31, 2022				
	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal	21.595.292	4.897.146	26.492.438	Beginning balance
Beban tahun berjalan	2.545.565	776.513	3.322.078	Current year income expense
Nilai yang diakui dalam pendapatan komprehensif lain	24.458	-	24.458	Amount recognized in other comprehensive income
Pembayaran manfaat	(2.183.513)	(896.012)	(3.079.525)	Benefits payments
<b>Saldo liabilitas imbalan kerja</b>	<b>21.981.802</b>	<b>4.777.647</b>	<b>26.759.449</b>	<b>Balance of employee benefit liabilities</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(i) Perusahaan (lanjutan)

(i) The Company (continued)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year Ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal (Pendapatan)/beban tahun berjalan	29.426.849	5.075.492	34.502.341	Beginning balance
Nilai yang diakui dalam dalam pendapatan komprehensif lain	(2.892.078)	511.017	(2.381.061)	Current year (income)/expense
Pembayaran manfaat	(3.142.907)	-	(3.142.907)	Amount recognized in other comprehensive income
	(1.796.572)	(689.363)	(2.485.935)	Benefits payments
<b>Saldo liabilitas imbalan kerja</b>	<b>21.595.292</b>	<b>4.897.146</b>	<b>26.492.438</b>	<b>Balance of employee benefit liabilities</b>

Perubahan nilai kini liabilitas imbalan kerja  
adalah sebagai berikut:

The movements for the present value of  
employee benefit obligation are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year Ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	21.595.292	4.897.146	26.492.438	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	153.461	(153.461)	-	Transfer beginning liability disability
Biaya jasa kini	2.407.268	740.190	3.147.458	Current service cost
Beban bunga	1.360.862	250.180	1.611.042	Interest cost
Biaya jasa lalu	(1.376.026)	-	(1.376.026)	Past service cost
Pembayaran manfaat	(2.183.513)	(896.012)	(3.079.525)	Benefits payments
Pengukuran kembali: Kerugian aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	3.561.983	340.848	3.902.831	Remeasurement: Actuarial loss from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(3.537.525)	(401.244)	(3.938.769)	Actuarial gain from experience adjustments
<b>Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja</b>	<b>21.981.802</b>	<b>4.777.647</b>	<b>26.759.449</b>	<b>Ending balance of the present value of employee benefit obligation</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(i) Perusahaan (lanjutan)

(i) The Company (continued)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year Ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	29.426.849	5.075.492	34.502.341	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Biaya jasa kini	2.710.232	781.379	3.491.611	Current service cost
Beban bunga	1.808.181	266.775	2.074.956	Interest cost
Biaya jasa lalu	(7.410.491)	(60.919)	(7.471.410)	Past service cost
Pembayaran manfaat	(1.796.572)	(689.363)	(2.485.935)	Benefits payments
Pengukuran kembali:				Remeasurement:
Kerugian aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	(602.669)	(50.318)	(652.987)	Actuarial loss from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(2.540.238)	(425.900)	(2.966.138)	Actuarial gain from experience adjustments
<b>Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja</b>	<b>21.595.292</b>	<b>4.897.146</b>	<b>26.492.438</b>	<b>Ending balance of the present value of employee benefit obligation</b>

Beban (pendapatan) imbalan kerja

Employee benefit expense (income)

Beban imbalan kerja jangka panjang yang diakui di laporan laba rugi komprehensif Perusahaan adalah sebagai berikut:

Long-term employee benefits expense recognized in the Company's statement of comprehensive income are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year Ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	2.407.268	740.190	3.147.458	Current service cost
Biaya jasa lalu	(1.376.026)	-	(1.376.026)	Past service cost
Biaya bunga	1.360.862	250.180	1.611.042	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	(60.396)	(60.396)	Remeasurement of other long term employee benefits
<b>2.392.104</b>	<b>929.974</b>	<b>3.322.078</b>		

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(i) Perusahaan (lanjutan)

(i) The Company (continued)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year Ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	2.710.232	781.379	3.491.611	Current service cost
Biaya jasa lalu	(7.410.491)	(60.919)	(7.471.410)	Past service cost
Biaya bunga	1.808.181	266.775	2.074.956	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	(476.218)	(476.218)	Remeasurement of other long term employee benefits
	<b>(2.892.078)</b>	<b>511.017</b>	<b>(2.381.061)</b>	

Kategori utama dari aset program sebagai persentase dari nilai wajar total aset program adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

The major categories of plan assets as a percentage of the fair value of the total plan asset as follows (unaudited):

	31 Desember/ December 31, 2022		31 Desember/ December 31, 2021		
	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	
Dana saham	70%	1,34%	70%	2,48%	Stock funding
Dana tetap	20%	2,65%	20%	3,74%	Fixed income funding
Dana pasar uang	10%	2,16%	10%	2,19%	Money market funding
<b>Total</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>		<b>Total</b>

Aset program digunakan sebagai pengurang dalam perhitungan imbalan kerja perusahaan untuk karyawan yang mendapatkan imbalan atas pemutusan hubungan kerja berupa pensiun normal dan pensiun dini. Nilai aset program yang telah diperhitungkan sebagai pengurang dalam imbalan kerja ini adalah sebesar Rp12.856.800 dan Rp13.292.875 untuk tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

Plan assets are used as a deduction in the calculation of employee benefit liabilities for employees who are received benefit because of termination which caused by normal pension and early retirement. Plan assets which treated as deduction in employee benefit liabilities is amounting to Rp12,856,800 and Rp13,292,875 as of December 31, 2022 and 2021, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

(ii) Entitas anaknya

Mutasi atas liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total
Saldo awal	8.514.783	1.866.336	10.381.119
Beban tahun berjalan	476.748	394.891	871.639
Nilai yang diakui dalam dalam pendapatan komprehensif lain	(411.873)	-	(411.873)
Pembayaran manfaat	(67.444)	(144.798)	(212.242)
<b>Saldo liabilitas imbalan kerja</b>	<b>8.512.214</b>	<b>2.116.429</b>	<b>10.628.643</b>

Beginning balance  
Current year expenses  
Amount recognized in other  
comprehensive income  
Benefits payments

**Balance of employee  
benefit liabilities**

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(ii) Its subsidiaries

Movement of employee benefits liabilities are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total
Saldo awal	11.788.606	1.956.433	13.745.039
Beban tahun berjalan	(511.754)	107.740	(404.014)
Nilai yang diakui dalam dalam pendapatan komprehensif lain	(1.375.342)	-	(1.375.342)
Pembayaran manfaat	(1.386.727)	(197.837)	(1.584.564)
<b>Saldo liabilitas imbalan kerja</b>	<b>8.514.783</b>	<b>1.866.336</b>	<b>10.381.119</b>

Beginning balance  
Current year expenses  
Amount recognized in other  
comprehensive income  
Benefits payments

**Balance of employee  
benefit liabilities**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Mutasi atas nilai kini liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	8.514.783	1.866.336	10.381.119	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	54.320	(54.320)	-	Transfer beginning liability disability
Biaya jasa kini	1.245.199	332.079	1.577.278	Current service cost
Beban bunga	550.525	103.481	654.006	Interest cost
Biaya jasa lalu	(1.373.296)	-	(1.373.296)	Current service cost
Pembayaran manfaat	(67.444)	(144.798)	(212.242)	Benefits payments
Pengukuran kembali: Keuntungan aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	(82.975)	(42.207)	(125.182)	Remeasurement: Actuarial gain from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(328.898)	55.858	(273.040)	Actuarial gain from experience adjustments
<b>Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja</b>	<b>8.512.214</b>	<b>2.116.429</b>	<b>10.628.643</b>	<b>Ending balance of the present value of employee benefit obligation</b>

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	11.788.606	1.956.433	13.745.039	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Biaya jasa kini	1.236.908	292.038	1.528.946	Current service cost
Beban bunga	751.855	107.698	859.553	Interest cost
Biaya jasa lalu	(2.500.517)	(21.017)	(2.521.534)	Current service cost
Pembayaran manfaat	(1.386.727)	(197.837)	(1.584.564)	Benefits payments
Pengukuran kembali: Keuntungan aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	(210.517)	(27.517)	(238.034)	Remeasurement: Actuarial gain from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(1.164.825)	(243.462)	(1.408.287)	Actuarial gain from experience adjustments
<b>Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja</b>	<b>8.514.783</b>	<b>1.866.336</b>	<b>10.381.119</b>	<b>Ending balance of the present value of employee benefit obligation</b>

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(ii) Its subsidiaries (continued)

Movement of the present value of employee benefits obligations are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Beban imbalan kerja

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	1.245.199	332.079	1.577.278	Current service cost
Biaya jasa lalu	(1.373.296)	-	(1.373.296)	Past service cost
Biaya bunga	550.525	103.481	654.006	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	13.651	13.651	Remeasurement of other long term employee benefits
<b>Total</b>	<b>422.428</b>	<b>449.211</b>	<b>871.639</b>	<b>Total</b>

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/  
Year ended December 31, 2021

	Imbalan pasca kerja/ Post employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	1.236.908	292.038	1.528.946	Current service cost
Biaya jasa lalu	(2.500.517)	(21.017)	(2.521.534)	Past service cost
Biaya bunga	751.855	107.698	859.553	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	(270.979)	(270.979)	Remeasurement of other long term employee benefits
<b>Total</b>	<b>(511.754)</b>	<b>107.740</b>	<b>(404.014)</b>	<b>Total</b>

Beban imbalan kerja dicatat sebagai beban tenaga kerja (Catatan 30).

Employee benefits expense is recorded as personnel expenses (Note 30).

Kategori utama dari aset program Perusahaan sebagai persentase dari nilai wajar total aset program adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

The major categories of plan assets of the Company's as a percentage of the fair value of the total plan asset as follows (unaudited):

	31 Desember/ December 31, 2022		31 Desember/ December 31, 2021		
	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	
Dana saham	70%	1,34%	70%	2,48%	Stock funding
Dana tetap	20%	2,65%	20%	3,74%	Fixed income funding
Dana pasar uang	10%	2,16%	10%	2,19%	Money market funding
<b>Total</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>		<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)**

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Beban imbalan kerja (lanjutan)

Aset program digunakan sebagai pengurang dalam perhitungan imbalan kerja perusahaan untuk karyawan yang mendapatkan imbalan atas pemutusan hubungan kerja berupa pensiun normal dan pensiun dini. Nilai aset program yang telah diperhitungkan sebagai pengurang dalam imbalan kerja ini adalah sebesar Rp2.701.234 dan Rp2.216.653 untuk tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

**Analisa tingkat sensitivitas untuk risiko tingkat diskonto:**

Tabel berikut menunjukkan analisa sensitivitas atas nilai kini liabilitas imbalan kerja konsolidasian dengan asumsi perubahan atas tingkat diskonto (tidak diaudit):

31 Desember/ December 31, 2022 Tidak diaudit/Unaudited		31 Desember/ December 31, 2021 Tidak diaudit/Unaudited	
Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh Terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation
1.318.476	-1%	3.746.117	-1%
(5.601.831)	+1%	(3.236.758)	+1%

Tabel berikut menunjukkan analisa sensitivitas atas nilai kini liabilitas imbalan kerja konsolidasian dan biaya jasa kini konsolidasian dengan asumsi perubahan atas biaya gaji (tidak diaudit):

31 Desember/ December 31, 2022 Tidak diaudit/Unaudited		31 Desember/ December 31, 2021 Tidak diaudit/Unaudited	
Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh Terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation
(5.593.143)	-1%	(3.480.494)	-1%
1.238.920	+1%	3.925.341	+1%

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

**Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)**

(ii) Its subsidiary (continued)

Employee benefit expense (continued)

Plan assets are used as a deduction in the calculation of employee benefit liabilities for employees who are received benefit because of termination which caused by normal pension and early retirement. Plan assets which treated as deduction in employee benefit liabilities is amounting to Rp2,701,234 and Rp2,216,653 as of December 31, 2022 and 2021, respectively.

**Sensitivity analysis on changes in discount rates:**

The tables below shows the sensitivity analysis of the present value of consolidated employee benefit liabilities in the assumed changes in the discount rate (unaudited):

The tables below shows the sensitivity analysis of the present value of consolidated employee benefit liabilities and current service cost in the salary expenses (unaudited):



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

Analisa tingkat sensitivitas untuk risiko tingkat diskonto (lanjutan):

Analisis jatuh tempo yang diharapkan dari manfaat pensiun dan imbalan kerja jangka panjang lainnya yang tidak terdiskonto adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

**23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)**

Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)

Sensitivity analysis on changes in discount rates (continued):

Expected maturity analysis of undiscounted pension and other long-term employee benefit is as follows (unaudited):

31 Desember 2022/December 31, 2022

	Selama 12 bulan kedepan/ Within next 12 months	Selama 1 - 2 tahun/ Within 1 - 2 years	Selama 2 - 5 tahun/ Within 2 - 5 years	Selama 5 - 10 tahun/ Within 5 - 10 years	Diatas 10 tahun/ Beyond 10 years	
Perusahaan	1.782.215	3.576.490	6.731.033	21.167.625	153.190.072	The Company Subsidiary
Entitas anaknya	1.379.750	1.856.226	2.100.178	7.144.730	63.409.791	
<b>Total</b>	<b>3.161.965</b>	<b>5.432.716</b>	<b>8.831.211</b>	<b>28.312.355</b>	<b>216.599.863</b>	<b>Total</b>

31 Desember 2021/December 31, 2021

	Selama 12 bulan kedepan/ Within next 12 months	Selama 1 - 2 tahun/ Within 1 - 2 years	Selama 2 - 5 tahun/ Within 2 - 5 years	Selama 5 - 10 tahun/ Within 5 - 10 years	Diatas 10 tahun/ Beyond 10 years	
Perusahaan	1.660.485	1.824.028	9.631.579	23.294.663	144.163.508	The Company Subsidiary
Entitas anaknya	312.020	1.335.235	2.964.118	6.592.932	75.750.885	
<b>Total</b>	<b>1.972.505</b>	<b>3.159.263</b>	<b>12.595.697</b>	<b>29.887.595</b>	<b>219.914.393</b>	<b>Total</b>

**24. MODAL SAHAM**

**24. SHARE CAPITAL**

31 Desember 2022/December 31, 2022

Nama pemegang saham	Nilai saham/ Number of shares	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Nilai modal ditempatkan dan disetor/ Subscribed and paid-up capital stock	Name of stockholders
Garibaldi Thohir	2.462.700.000	34.64%	123.135.000	Garibaldi Thohir
PT Union Sampoerna	590.000.000	8.30%	29.500.000	PT Union Sampoerna
Philmon Samuel Tanuri (Direktur Utama)	411.529.000	5.79%	20.576.450	Philmon Samuel Tanuri (President Director)
David Agus (Direktur)	17.800.000	0.25%	890.000	David Agus (Director)
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% dari total)	3.627.271.000	51.02%	181.363.550	Public (each below 5% of total)
<b>Total</b>	<b>7.109.300.000</b>	<b>100.00%</b>	<b>355.465.000</b>	<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**24. MODAL SAHAM (lanjutan)**

**24. SHARE CAPITAL (continued)**

31 Desember 2021/December 31, 2021				
Nama pemegang saham	Nilai saham/ Number of shares	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Nilai modal ditempatkan dan disetor/ Subscribed and paid-up capital stock	Name of stockholders
Advance Wealth Finance. Ltd	3.500.000.000	49.23%	175.000.000	Advance Wealth Finance. Ltd
PT Union Sampoerna	660.000.000	9.28%	33.000.000	PT Union Sampoerna
Stephanus Turangan (Direktur Utama)	28.174.700	0.40%	1.408.735	Stephanus Turangan (President Director)
David Agus (Direktur)	17.800.000	0.25%	890.000	David Agus (Director)
Syafriandi Armand Saleh (Direktur)	16.800.000	0.24%	840.000	Syafriandi Armand Saleh (Director)
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% dari total)	2.886.525.300	40.60%	144.326.265	Public (each below 5% of total)
<b>Total</b>	<b>7.109.300.000</b>	<b>100.00%</b>	<b>355.465.000</b>	<b>Total</b>

Berdasarkan akta No. 51 tanggal 20 Mei 2013, Notaris Fathiah Helmi, S.H., modal ditempatkan dan disetor penuh Perusahaan meningkat menjadi 7.109.300.000 saham. Peningkatan tersebut berasal dari Penawaran Umum Terbatas I (PUT I) sebanyak 3.454.300.000 lembar saham.

Pada tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir telah menyelesaikan pembelian atas 2.462.700.000 saham (nilai penuh) milik Advance Wealth Finance Ltd yang setara dengan 34,64% dari total saham yang telah dikeluarkan oleh Perusahaan, dengan harga pembelian sebesar Rp191 per saham (nilai penuh) atau seluruhnya sebesar Rp470.375.700. Dengan demikian, sejak tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir ("Pengendali Baru") secara langsung telah menjadi Pemegang Saham Pengendali baru Perusahaan.

Based on notarial deed No. 51 dated May 20, 2013 of Notary Fathiah Helmi, S.H., the issued and fully paid capital of the Company increased to 7,109,300,000 shares. The increase came from the Limited Right Issue I (PUT I) of 3,454,300,000 shares.

On March 2, 2022, Garibaldi Thohir has completed the purchase of 2,462,700,000 shares (full amount) owned by Advance Wealth Finance Ltd which is equivalent to 34.64% of the total shares that have been issued by the Company, with a purchase price of Rp191 per share (full amount) or a total of Rp470,375,700. Therefore, as of March 2, 2022, Garibaldi Thohir ("New Controller") has directly become the new Controlling Shareholder of the Company.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**25. TAMBAHAN MODAL DISETOR**

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari:

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Penawaran umum terbatas I ("PUT I") 3.454.300.000 saham dengan harga Rp80 untuk nilai nominal Rp50 per saham	103.629.000	103.629.000
Penawaran umum perdana 50.000.000 saham dengan harga Rp2.000 untuk nilai nominal Rp500 per saham	75.000.000	75.000.000
Opsi saham kadaluarsa dan tidak dilaksanakan	8.998.973	8.998.973
Pembagian saham bonus (Rasio 10 : 7)	(70.000.000)	(70.000.000)
Biaya emisi saham	(5.602.319)	(5.602.319)
Penjualan saham diperoleh kembali 200.700.000 saham dengan harga Rp67 untuk nilai nominal Rp80 per saham	(2.609.100)	(2.609.100)
Pembelian saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga rata-rata Rp70.69 per saham	2.457.898	2.457.898
Pelaksanaan opsi saham	11.954.382	11.954.382
<b>Total</b>	<b>123.828.834</b>	<b>123.828.834</b>

**25. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL**

This account represents additional paid-in capital from:

Limited Public Offering I ("PUT I")  
of 3.454.300.000 shares with  
a price of Rp80 per share  
and par value of Rp50 per share  
Initial public offering of 50.000.000  
shares with a price of Rp2.000  
per share and par value of  
Rp500 per share  
Unexercised and expired  
stock option  
Distribution of bonus shares (ratio 10 : 7)  
Share issuance costs  
Sale of treasury shares  
of 200.700.000 shares with  
a price of Rp67 per share  
and nominal value of Rp80 per share  
Buy back of treasury stock  
of 264.000.000 shares with  
average price of Rp70.69 per share  
Exercised of stock option

**26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA**

Berdasarkan Undang-undang Perseroan Terbatas No. 40 Tahun 2007, Perusahaan wajib menyisihkan nilai tertentu dari laba setiap tahun buku untuk cadangan apabila saldo laba positif sampai cadangan tersebut mencapai paling sedikit 20% dari nilai modal yang ditempatkan dan disetor.

Perusahaan dan entitas anaknya telah mempunyai cadangan umum sebesar Rp7.375.000 atau 2.07% dari nilai modal ditempatkan dan disetor. Cadangan tersebut ditetapkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan tanggal 26 Agustus 2020, 25 Juni 2019, 6 September 2018, 8 September 2017, 20 September 2016, 27 Mei 2015, 27 September 2012, 23 September 2011, 18 September 2010, 25 September 2009, 24 September 2008, dan 28 September 2007; serta dalam Keputusan Sirkular Pemegang Saham entitas anak tanggal 27 Agustus 2020, 10 Mei 2019, 8 September 2018 dan 13 September 2017. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, SH., No. 167 tanggal 27 Juli 2022, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

**26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS**

Based on Limited Liability Company Law No. 40 Year 2007, the Company shall appropriate certain amount of its profit in each year for general reserve if there are available retained earnings, until the general reserve reached at least 20% of issued and paid-up capital.

The Company and its subsidiaries have made general reserve amounting to Rp7,375,000 or 2.07%, of its issued and paid-up capital. Such general reserve was approved in the Annual Stockholders' Meeting dated August 26, 2020, June 25, 2019, September 6, 2018, September 8, 2017, September 20, 2016, May 27, 2015, September 27, 2012, September 23, 2011, September 18, 2010, September 25, 2009, September 24, 2008, and September 28, 2007; and in Subsidiary's Shareholders Circulation Decision dated August 27, 2020, May 10, 2019, September 8, 2018 and September 13, 2017. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, SH., under Notarial Deeds No. 167 dated July 27, 2022, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA  
(lanjutan)**

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, SH., No. 26 tanggal 8 Juli 2021, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Keputusan Sirkular Pemegang Saham tanggal 1 Agustus 2022 dan 26 Juli 2021, Entitas anak telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan sebagian saldo laba sebagai cadangan umum masing-masing sebesar Rp100.000. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

**27. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI**

Akun ini merupakan bagian kepentingan non-pengendali atas aset neto entitas anak yang dikonsolidasi yaitu PT Trimegah Asset Management.

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021
Saldo awal	243.531	242.514
Laba tahun berjalan	33.205	40.059
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali	(40.000)	(40.000)
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	321	958
<b>Total</b>	<b>237.057</b>	<b>243.531</b>

**28. PENDAPATAN DARI KONTRAK DENGAN PELANGGAN**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Komisi perantara perdagangan efek:		
Pihak berelasi	4.177.842	1.948.414
Pihak ketiga	139.167.284	128.193.898
Jasa penjamin emisi & penjualan efek		
Pihak ketiga	108.432.300	31.398.854
Jasa penasehat keuangan - Pihak ketiga	25.430.990	10.445.929
Jasa kegiatan manajer investasi		
Pihak berelasi	161.197.575	130.567.971
Pihak ketiga	21.702.440	16.040.850
Lain-lain - Pihak ketiga	6.900.906	683.470
<b>Total</b>	<b>467.009.337</b>	<b>319.279.386</b>

**26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS  
(continued)**

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, SH., under Notarial Deeds No. 26 dated July 8, 2021, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

Based on Shareholders Circulation Decision dated August 1, 2022 and July 26, 2021, the subsidiary already obtained approval to use part of their retained earnings as general reserve amounting to Rp100,000, respectively. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

**27. NON-CONTROLLING INTERESTS**

This account represents the share of non-controlling interest in the net assets of PT Trimegah Asset Management, consolidated subsidiaries.

Beginning balance
Profit for the year
Distribution of dividends to non-controlling interests
Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
<b>Total</b>

**28. INCOME FROM CONTRACT WITH CUSTOMERS**

Brokerage commissions:
Related parties
Third parties
Underwriting & selling fees:
Third parties
Financial advisory fees - Third parties
Investment manager activities fees:
Related parties
Third parties
Others - Third parties
<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**29. PENDAPATAN DARI HASIL INVESTASI**

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan keuntungan bersih dari transaksi perdagangan efek dan perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan.

**29. INCOME FROM INVESTMENT**

This account represents interest income and net gain on sale of securities and changes in fair value of securities held for trading.

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
<u>Pendapatan bunga:</u>			<u>Interest income:</u>
Piutang nasabah - neto	33.628.410	34.903.980	Customer receivables - net
Piutang transaksi repo	31.887.260	36.554.234	Receivables from repo transactions
Efek obligasi	14.155.655	9.156.102	Marketable securities - bond
Perubahan nilai wajar efek diperdagangkan yang belum direalisasi - neto	91.022.447	8.352.263	Changes in unrealized fair value of securities held-for-trading - net
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	62.344.700	50.249.427	Realized gain on marketable securities held for trading - net
Pendapatan dividen	4.725.184	2.680.698	Income from dividends
<b>Total</b>	<b>237.763.656</b>	<b>141.896.704</b>	<b>Total</b>

**30. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN**

**30. EMPLOYEE SALARIES AND BENEFITS**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Gaji dan tunjangan	112.914.915	106.338.370	Salaries and allowances
Bonus dan tunjangan lain-lain	57.789.435	54.478.817	Bonus and other allowances
Komisi	31.531.723	29.295.092	Commissions
Imbalan kerja selain iuran pasti (Catatan 23)	4.193.717	(2.785.075)	Employee benefits other than defined contribution plan (Note 23)
Pensiun iuran pasti (Catatan 23)	2.132.483	2.114.730	Defined contribution plan (Note 23)
<b>Total</b>	<b>208.562.273</b>	<b>189.441.934</b>	<b>Total</b>

**31. PEMBENTUKAN CADANGAN  
PENURUNAN NILAI KERUGIAN**

**31. PROVISION FOR IMPAIRMENT LOSSES**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
Piutang lain-lain (Catatan 9)	30.395.053	80.735.180	Other receivables (Note 9)
Portofolio efek (Catatan 5)	9.818.692	-	Marketable securities (Note 5)
Piutang nasabah (Catatan 7b)	626.902	(453.289)	Receivable from customers (Note 7b)
Piutang transaksi repo (Catatan 8)	(2.639.760)	(70.331.195)	Receivables from repo transactions (Note 8)
Piutang usaha (Catatan 6)	-	(1.500.000)	Account receivables (Note 6)
<b>Total</b>	<b>38.200.887</b>	<b>8.450.696</b>	<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**32. PENDAPATAN LAINNYA**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Deposito berjangka	6.161.813	10.233.290
Pendapatan provisi piutang transaksi repo	3.540.737	4.675.884
Jasa giro	3.056.928	1.549.115
Keuntungan/(kerugian) selisih kurs - neto	2.381.241	(132.265)
Keuntungan penjualan aset tetap	67.938	197.955
Kerugian penghapusan aset tak berwujud	(759.871)	-
Lain-lain	747.247	1.157.825
<b>Total</b>	<b>15.196.033</b>	<b>17.681.804</b>

**32. OTHER INCOME**

*Time deposits  
Provision income for receivables  
from repo transactions  
Current accounts  
Gain/(loss) on foreign  
exchange - net  
Gain on sale of fixed assets  
Loss on disposal of intangible assets  
Others*

**Total**

**33. BIAYA KEUANGAN**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Beban bunga utang bank	19.752.269	23.312.565
Beban bunga surat utang jangka pendek	14.285.766	12.474.261
Beban bunga surat utang jangka menengah	12.862.500	18.579.995
Beban bunga atas liabilitas sewa	3.509.522	3.737.329
Administrasi bank dan lainnya	3.980.259	3.079.332
<b>Total</b>	<b>54.390.316</b>	<b>61.183.482</b>

**33. FINANCE COST**

*Interest expense on bank loans  
Interest expense on promissory notes  
Interest expense on medium term notes  
Interest expense on lease liabilities  
Bank administration and others*

**Total**

**34. LABA PER SAHAM DASAR**

Berikut ini adalah data yang digunakan sebagai dasar untuk perhitungan laba per saham dasar:

**34. BASIC EARNINGS PER SHARE**

The computation of earnings per share is based on following data:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
Laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada Pemilik entitas Induk Perusahaan	177.500.956	51.892.895
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	7.109.300.000	7.109.300.000
<b>Laba per saham dasar</b> (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas Induk	<b>24,97</b>	<b>7,30</b>
Dasar		

*Profit for the year attributable  
to owners of the  
Parent Company  
Weighted average number of  
common shares - basic*

**Basic earnings per share**  
(in full Rupiah)  
Attributable to equity holders  
of the Parent entity  
Basic

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI**

**Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi**

**Pihak-pihak berelasi/  
Related parties**  
Personel manajemen kunci/  
Key management personnel

Berbagai reksadana/  
Various mutual funds

**Jenis hubungan/  
Type of relationship**

Dewan Komisaris, Komite Audit, Direksi,  
Manajer Investasi dan Kepala  
Divisi/Boards of Commissioners,  
Audit Committee, Directors,  
Investment Managers, and Head of  
Divisions

Pengendalian melalui Entitas Anak/  
Control through the Subsidiary

**Unsur transaksi pihak berelasi/  
Nature of related party transactions**

Liabilitas imbalan kerja/Employee benefits  
liabilities

Beban tenaga kerja/Personnel expenses

Piutang jasa kegiatan manajer investasi/  
Investment manager fee receivables  
Jasa manajemen reksadana/Mutual funds  
management fee  
Jasa transaksi reksadana/Mutual funds  
transaction fee

**Transaksi dengan pihak berelasi**

Transaksi antara Perusahaan dan entitas anaknya yang merupakan pihak berelasi Perusahaan dan entitas anaknya, telah dieliminasi dalam konsolidasian dan tidak disajikan di catatan ini.

Perusahaan dan entitas anaknya dalam kegiatan usaha normalnya, melakukan transaksi - transaksi tertentu dengan pihak berelasi tersebut diatas berdasarkan ketentuan dan kondisi yang disepakati bersama.

- a. Saldo-saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>
<b><u>Aset</u></b>		
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	145.003.924	76.276.954
Kontrak Pengelolaan Dana - (Catatan 5)	-	14.059.729
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	16.898.787	13.469.727
Piutang karyawan (Catatan 9)	69.222	180.403
<b>Total</b>	<b>161.971.933</b>	<b>103.986.813</b>
<b>Total aset konsolidasian</b>	<b>2.109.833.544</b>	<b>1.859.546.193</b>
<b><u>Liabilitas</u></b>		
Utang nasabah (Catatan 16)	189.856	2.419.589
Imbalan kerja	2.058.392	3.883.759
<b>Total</b>	<b>2.248.248</b>	<b>6.303.348</b>
<b>Total liabilitas konsolidasian</b>	<b>1.054.059.625</b>	<b>982.374.722</b>

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES**

**Type of relationship and related parties transactions**

**Transactions with related parties**

Transactions between the Company and its subsidiaries, which is the related party of the Company and its subsidiaries were eliminated on consolidation and are not disclosed in this note.

In the normal course of business, the Company and its subsidiaries entered into certain transactions with the above related parties based on terms and conditions agreed by both parties.

- a. Significant balances with related parties as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	<b>Assets</b>
Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)	76.276.954
Discretionary Fund (Note 5)	14.059.729
Receivables from investment manager activities (Note 6)	13.469.727
Loan to employee (Note 9)	180.403
<b>Total</b>	<b>103.986.813</b>
<b>Total consolidated assets</b>	<b>1.859.546.193</b>
<b><u>Liabilities</u></b>	
Payables to customers (Notes 16)	2.419.589
Employee benefits	3.883.759
<b>Total</b>	<b>6.303.348</b>
<b>Total consolidated liabilities</b>	<b>982.374.722</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)**

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)**

**Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)**

**Transactions with related parties (continued)**

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total aset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Percentage of transactions with related parties to total assets and liabilities of the Company and its subsidiaries as of December 31, 2022 and 2021 and as follows:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
<b><u>Aset (lanjutan)</u></b>			<b><u>Assets (lanjutan)</u></b>
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	6,87%	4,10%	Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)
Kontrak Pengelolaan Dana (Catatan 5)	0,00%	0,76%	Discretionary Fund (Note 5)
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	0,80%	0,72%	Receivables from investment manager activities (Note 6)
Piutang karyawan (Catatan 9)	0,00%	0,01%	Loan to employee (Note 9)
<b>Total</b>	<b>7,67%</b>	<b>5,59%</b>	<b>Total</b>
<b><u>Liabilitas</u></b>			<b><u>Liabilities</u></b>
Utang nasabah (Catatan 16)	0,02%	0,24%	Payables to customers (Note 16)
Imbalan kerja	0,20%	0,39%	Employee benefits
<b>Total</b>	<b>0,22%</b>	<b>0,63%</b>	<b>Total</b>

- b. Transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi meliputi pemberian jasa kegiatan manajer investasi, pemberian jasa perantara perdagangan efek dan perdagangan reksa dana dan efek utang.

- b. Significant transactions with related parties consist of providing investment manager activities, providing brokerage services and trading of mutual funds and bonds.

Imbalan jasa dari kegiatan manajer investasi didasarkan pada kontrak investasi kolektif sebagaimana diungkapkan pada Catatan 6 atas laporan keuangan konsolidasian.

Fees from investment manager's services are based on collective investment contract as described in Note 6 to the consolidated financial statements.

Transaksi komisi perantara perdagangan efek dengan pihak berelasi dilakukan dengan tarif yang disepakati bersama dan syarat yang sama sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga.

Transactions of brokerage commissions with related parties are made at the mutually agreed rate and similar terms as those done with third parties.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)**

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)**

**Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)**

**Transactions with related parties (continued)**

Ringkasan transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

The summary of significant transactions with related parties is as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
<u>Jasa kegiatan manajer investasi</u>			<u>Fees from Investment manager services</u>
TRIM Kas 2	27.661.764	21.480.733	TRIM Kas 2
TRIM Saham Nusantara	18.242.054	16.807.510	TRIM Saham Nusantara
TRAM Fixed Income Plan	13.005.730	2.549.001	TRAM Fixed Income Plan
TRAM Consumption Plus	12.590.001	21.898.454	TRAM Consumption Plus
TRIM Kapital	9.440.575	5.677.340	TRIM Kapital
TRAM Balanced Absolute Strategy	9.112.080	3.191.199	TRAM Balanced Absolute Strategy
TRIM Kapital Plus	7.751.454	3.161.707	TRIM Kapital Plus
TRIM Bhakti Bangsa	6.489.040	6.663.829	TRIM Bhakti Bangsa
TRIM Dana Tetap 2	4.674.169	4.256.017	TRIM Dana Tetap 2
TRIM Syariah Saham	4.258.829	4.473.532	TRIM Syariah Saham
TRIM Terproteksi Prima 33	4.494.726	-	TRIM Terproteksi Prima 33
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp2 miliar)	52.593.433	46.768.564	Others (each below Rp2 billion)
	170.313.855	136.927.886	
<u>Komisi perantara perdagangan efek (Catatan 28)</u>			<u>Brokerage commissions (Note 28)</u>
TRIM Bhakti Bangsa	900.564	-	TRIM Bhakti Bangsa
TRIM Balance Absolute Strategy	870.228	102.598	TRIM Balance Absolute Strategy
TRIM Saham Nusantara	594.435	212.347	TRIM Saham Nusantara
Dana Megah Kapital	412.457	519.960	Dana Megah Kapital
TRIM Kapital Plus	358.964	482.005	TRIM Kapital Plus
Reksadana Consumption Plus	299.181	216.983	Reksadana Consumption Plus
TRIM Dana Tetap Nusantara	217.769	169.982	TRIM Dana Tetap Nusantara
TRIM Syariah Saham	171.079	-	TRIM Syariah Saham
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp100 juta)	353.165	244.539	Others (each below Rp100 million)
	4.177.842	1.948.414	
<b>Total</b>	<b>174.491.697</b>	<b>138.876.300</b>	<b>Total</b>
<b>Persentase dari jumlah pendapatan</b>	<b>24,76%</b>	<b>30,11%</b>	<b>Percentage to total revenues</b>

- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai agen penjual TRIM Dana Stabil, TRIM Terproteksi Syariah Prima II.
- Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan transaksi penjualan obligasi dengan reksa dana yang dikelolanya.
- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai sponsor dalam rangka pendirian reksadana TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil dan TRAM Optimal Terbatas.

- The Company and its subsidiaries acted as a selling agent of TRIM Dana Stabil, TRIM Terproteksi Syariah Prima II.
- The Company and its subsidiaries rendered sales of debt securities with mutual funds under its management.
- The Company and its subsidiaries acted as a sponsor for the establishment of TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil and TRAM Optimal Terbatas.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)**

**Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)**

- c. Perusahaan dan entitas anaknya menyediakan imbalan kerja kepada manajemen kunci pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2022	2021
<u>Direksi, Manajer Investasi dan Kepala Divisi</u>		
Imbalan kerja jangka pendek	59.255.978	47.105.889
Imbalan kerja pasca-kerja	9.192.291	9.362.356
Imbalan kerja jangka panjang lainnya	1.606.394	1.187.141
Sub-total	70.054.663	57.655.386
<u>Komisaris dan komite audit</u>		
Imbalan kerja jangka pendek	3.364.640	3.751.402
<b>Total</b>	<b>73.419.303</b>	<b>61.406.788</b>

**36. INFORMASI SEGMENT**

**Segmen dilaporkan atas produk dan jasa yang menghasilkan pendapatan**

Informasi yang dilaporkan kepada direksi untuk tujuan alokasi sumber daya dan penilaian kinerja segmen difokuskan pada jenis produk dan jasa yang diberikan atau disediakan. Segmen yang dilaporkan Perusahaan merupakan kegiatan sebagai berikut:

- Perantara perdagangan efek dan penjaminan emisi efek
- Kegiatan manajer investasi

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)**

**Transactions with related parties (continued)**

- c. The Company and its subsidiaries provide employee benefits to members of key management as of December 31, 2022 and 2021 as follows:

<u>Directors, Investment Managers and Head of Divisions</u>
Short-term employee benefits
Post-employment benefits
Other long-term employee benefits
Sub-total
<u>Board of Commissioners and audit committee</u>
Short-term employee benefits
<b>Total</b>

**36. SEGMENT INFORMATION**

**Product and services from which reportable segments derive their revenues**

Information reported to directors for the purpose of resources allocation and assessment of segment performance focuses on type of products and services delivered or provided. The Company's reportable segments are engaged in the following:

- Brokerage and underwriting
- Investment manager activities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)**

**36. SEGMENT INFORMATION (continued)**

**Segmen operasi**

**Operating segment**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31, 2022					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
<b>Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian</b>					<b>Consolidated statement of comprehensive income</b>
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>					<u>Income from contract with customer:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	21.702.440	170.313.855	(9.116.280)	182.900.015	Fees from investment manager services
Komisi perantara perdagangan efek	143.345.126	-	-	143.345.126	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	108.432.300	-	-	108.432.300	Underwriting and selling fees
Jasa penasehat keuangan	25.430.990	-	-	25.430.990	Financial advisory fees
Lain-lain	6.900.906	-	-	6.900.906	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>					<u>Income from investment:</u>
Keuntungan dari efek - neto	140.035.274	13.331.873	-	153.367.147	Gains from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga - neto	117.068.306	7.288.203	(39.960.000)	84.396.509	Dividends and interest income - net
<b>Jumlah pendapatan usaha</b>	<b>562.915.342</b>	<b>190.933.931</b>	<b>(49.076.280)</b>	<b>704.772.993</b>	<b>Total revenues</b>
<b>Beban usaha</b>	<b>(320.894.388)</b>	<b>(144.470.832)</b>	<b>17.293.564</b>	<b>(448.071.656)</b>	<b>Operating expenses</b>
Laba usaha	242.020.954	46.463.099	(31.782.716)	256.701.337	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(43.386.047)	622.547	(8.177.284)	(50.940.784)	Other income (expenses) - net
<b>Laba sebelum pajak</b>	<b>198.634.907</b>	<b>47.085.646</b>	<b>(39.960.000)</b>	<b>205.760.553</b>	<b>Profit before tax</b>
Beban pajak - neto	(14.344.876)	(13.881.516)	-	(28.226.392)	Tax expense - net
<b>Laba tahun berjalan</b>	<b>184.290.031</b>	<b>33.204.130</b>	<b>(39.960.000)</b>	<b>177.534.161</b>	<b>Profit for the year</b>

**31 Desember/December 31, 2022**

	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
<b>Laporan posisi keuangan konsolidasian</b>					<b>Consolidated statement of financial position</b>
Portofolio efek - neto	215.953.830	158.788.808	-	374.742.638	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto	325.022.522	-	-	325.022.522	Receivable from customers - net
<b>Total aset</b>	<b>1.865.075.271</b>	<b>272.879.103</b>	<b>(28.120.830)</b>	<b>2.109.833.544</b>	<b>Total assets</b>
Utang nasabah	115.719.944	-	-	115.719.944	Payables to customers
<b>Total liabilitas</b>	<b>1.020.384.184</b>	<b>36.821.271</b>	<b>(3.145.830)</b>	<b>1.054.059.625</b>	<b>Total liabilities</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)**

**36. SEGMENT INFORMATION (continued)**

**Segmen operasi (lanjutan)**

**Operating segment (continued)**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31, 2021					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
<b>Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian</b>					<b>Consolidated statement of comprehensive income</b>
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>					<u>Income from contract with customer:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	16.040.850	136.927.886	(6.359.915)	146.608.821	Fees from investment manager services
Komisi perantara perdagangan efek	130.142.312	-	-	130.142.312	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	31.398.854	-	-	31.398.854	Underwriting and selling fees
Jasa penasehat keuangan	10.445.929	-	-	10.445.929	Financial advisory fees
Lain-lain	683.470	-	-	683.470	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>					<u>Income from investment:</u>
Keuntungan dari efek - neto	52.565.789	6.035.901	-	58.601.690	Gains from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga - neto	113.480.761	9.774.253	(39.960.000)	83.295.014	Dividends and interest income - net
<b>Jumlah pendapatan usaha</b>	<b>354.757.965</b>	<b>152.738.040</b>	<b>(46.319.915)</b>	<b>461.176.090</b>	<b>Total revenues</b>
<b>Beban usaha</b>	<b>(257.825.184)</b>	<b>(106.010.487)</b>	<b>13.688.881</b>	<b>(350.146.790)</b>	<b>Operating expenses</b>
Laba usaha	96.932.781	46.727.553	(32.631.034)	111.029.300	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(43.857.735)	2.376.856	(7.328.966)	(48.809.845)	Other income (expenses) - net
<b>Laba sebelum pajak</b>	<b>53.075.046</b>	<b>49.104.408</b>	<b>(39.960.000)</b>	<b>62.219.455</b>	<b>Profit before tax</b>
Beban pajak - neto	(1.240.611)	(9.045.890)	-	(10.286.501)	Tax expense - net
<b>Laba tahun berjalan</b>	<b>51.834.435</b>	<b>40.058.518</b>	<b>(39.960.000)</b>	<b>51.932.954</b>	<b>Profit for the year</b>

31 Desember/December 31, 2021

	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
<b>Laporan posisi keuangan konsolidasian</b>					<b>Consolidated statement of financial position</b>
Portofolio efek - neto	132.357.933	164.306.750	-	296.664.683	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto	398.157.466	-	-	398.157.466	Receivable from customers - net
<b>Total aset</b>	<b>1.588.270.488</b>	<b>299.739.710</b>	<b>(28.464.005)</b>	<b>1.859.546.193</b>	<b>Total assets</b>
Utang nasabah	278.525.972	-	-	278.525.972	Payables to customers
<b>Total liabilitas</b>	<b>928.656.458</b>	<b>57.207.279</b>	<b>(3.489.015)</b>	<b>982.374.722</b>	<b>Total liabilities</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**37. KOMITMEN DAN KONTINJENSI**

- a. Perusahaan mempunyai fasilitas kredit yang belum digunakan dan telah digunakan dari beberapa bank seperti diungkapkan dalam utang bank (Catatan 18) dengan ringkasan sebagai berikut:

	<b>31 Desember/ December 31, 2022</b>	<b>31 Desember/ December 31, 2021</b>	
Fasilitas modal kerja			<i>Working capital facilities</i>
Belum digunakan	1.012.000.000	495.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	635.000.000	200.000.000	<i>Used</i>
Fasilitas <i>intraday</i>			<i>Intraday facility</i>
Belum digunakan	4.345.000.000	4.050.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	155.000.000	-	<i>Used</i>
Foreign <i>exchange line</i> dan <i>fixed income trading</i> (USD) - Belum digunakan	1.000.000	3.000.000	<i>Foreign exchange line and fixed income trading (USD) - Unused</i>
Fasilitas jasa pelayanan transaksi <i>treasury line</i> (USD) - Belum digunakan	500.000	500.000	<i>Treasury line services facility (USD) - Unused</i>
Bank garansi			<i>Bank guarantee</i>
Belum digunakan	670.000.000	350.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	100.000.000	185.000.000	<i>Used</i>

- b. Entitas anak memiliki perjanjian kerjasama dengan berbagai bank kustodian sehubungan dengan Kontrak Investasi Kolektif reksadana di mana entitas anak bertindak sebagai manajer investasi yang mengelola aset reksadana dengan memperoleh imbalan jasa kegiatan manajer investasi berkisar antara 2,00% - 5,00% per tahun dari Nilai Aset Bersih reksadana terkait.
- c. Entitas anak mengadakan perjanjian distribusi dengan berbagai agen penjual untuk memasarkan berbagai macam produk reksadana milik entitas anak dengan memperoleh imbalan jasa agen penjual sebesar persentase tertentu dari Nilai Aset Bersih yang dikontribusi.

**37. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES**

- a. The Company had unused credit facilities and used credit facilities from several banks as disclosed in bank loans (Note 18) with the summary as follows:

- b. The subsidiaries entered into agreement with various custodian banks in relation to mutual funds Collective Investment Contract, whereby the subsidiaries acts as investment manager that manages mutual fund's assets and earns income from investment manager activities ranging from 2.00% - 5.00% per annum of Net Asset Value of relevant mutual fund.
- c. The subsidiaries entered into distribution agreements with various selling agents to distribute the subsidiaries various mutual funds product with ceded fees amounted to a certain percentage of Net Asset Value being their contribution.

**38. PENGELOLAAN PERMODALAN**

Perusahaan mengelola modal ditujukan untuk memastikan kemampuan Perusahaan melanjutkan usaha secara berkelanjutan dan memaksimalkan imbal hasil kepada pemegang saham melalui optimalisasi saldo liabilitas dan ekuitas.

**38. CAPITAL MANAGEMENT**

The Company manages its capital to ensure that they will be able to continue as going concern while maximising the return to stakeholders through the optimisation of the debt and equity balance.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**38. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)**

Untuk memelihara atau mencapai struktur modal yang optimal, Perusahaan dapat menyesuaikan nilai pembayaran dividen, imbal hasil kepada pemegang saham, penerbitan saham baru atau membeli kembali saham beredar, mendapatkan pinjaman baru atau menjual aset untuk mengurangi pinjaman. Perusahaan beroperasi dalam lingkungan usaha yang permodalannya diatur oleh regulator.

Tidak terdapat perubahan atas tujuan, kebijakan atau proses dalam mengelola permodalan selama tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

**Modal Disetor**

Perusahaan yang beroperasi sebagai perantara perdagangan efek yang mengadministrasikan rekening efek nasabah dan penjamin emisi dan entitas anak yang beroperasi sebagai manajer investasi diwajibkan untuk mempunyai modal disetor di atas ketentuan minimum masing-masing sebesar Rp50.000.000 dan Rp25.000.000 yang ditetapkan oleh Keputusan Menteri Keuangan No. 153/KMK.010/2010 tanggal 31 Agustus 2010 tentang Kepemilikan Saham dan Permodalan Perusahaan Efek.

**Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD)**

Perusahaan juga memonitor jumlah Modal Kerja Bersih Disesuaikan. Perusahaan berkewajiban untuk memenuhi saldo Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) berdasarkan peraturan BAPEPAM No. V.D.5 yang tertuang dalam Lampiran Keputusan Ketua Bapepam No. KEP-20/PM/2003 tertanggal 8 Mei 2003 yang diperbaharui dengan Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-550/BL/2010 tertanggal 28 Desember 2010, kemudian diperbaharui dengan Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-566/BL/2011 tertanggal 31 Oktober 2011, yang kemudian dicabut dan digantikan dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 52/POJK.04/2020 tanggal 3 Desember 2020 serta peraturan BAPEPAM-LK No. X.E.1 yang tertuang dalam Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-460/BL/2008 tertanggal 10 November 2008.

**38. CAPITAL MANAGEMENT (continued)**

*In order to maintain or achieve an optimal capital structure, the Company may adjust the amount of dividend payment, return capital to shareholders, issue new shares or buy back issued shares, obtain new borrowings or sell assets to reduce borrowings. The Company operates in the environment in which its capital is being regulated by regulator.*

*No changes were made in the objectives, policies or processes for managing capital during the years ended December 31, 2022 and 2021.*

**Paid-in Capital**

*The Company that operates as brokerage dealer which administer customers' account and underwriter, and the subsidiaries that operate as investment manager are required to have paid-in capital above the minimum requirement amounting to Rp50,000,000 and Rp25,000,000, respectively, by the Ministry of Finance decision letter No. 153/KMK.010/2010 dated August 31, 2010 concerning The Shares Ownership and Equity of Securities Companies.*

**Net Adjusted Working Capital**

*The Company also monitors the Adjusted Net Working Capital. The Company is required to maintain the adjusted net working capital (ANWC) in accordance with BAPEPAM regulation No. V.D.5 as specified in Bapepam Chairman attachment Decision No. KEP-20/PM/2003 dated May 8, 2003 which has been amended by the Decree of the Chairman of BAPEPAM-LK No. KEP-550/BL/2010 dated December 28, 2010, then amended by Decree of BAPEPAM-LK Chairman No. KEP-566/BL/2011 dated October 31, 2011, which were revoke and subsequently replaced by Regulation of Board of Financial Services Authority (POJK) No. 52/POJK.04/2020 dated December 3, 2020 and BAPEPAM-LK Rule No. X.E.1 as specified in BAPEPAM-LK Chairman Attachment to Decision No. KEP-460/BL/2008 dated November 10, 2008.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**38. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)**

**Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD)  
(lanjutan)**

Berdasarkan kedua peraturan tersebut, pada tahun 2022 dan 2021, perusahaan efek yang menjalankan kegiatan sebagai penjamin emisi efek/perantara pedagang efek yang mengadministrasikan rekening efek nasabah, wajib memelihara MKBD sebesar minimum Rp25.000 atau 6,25% dari jumlah liabilitas tanpa utang subordinasi dan utang dalam rangka penawaran umum/penawaran terbatas ditambah Ranking Liabilities, mana yang lebih tinggi.

Jika hal ini tidak dipantau dan disesuaikan, tingkat modal dan modal kerja sesuai peraturan dapat berada di bawah nilai minimum yang ditetapkan oleh regulator, yang dapat mengakibatkan berbagai sanksi mulai dari denda sampai dengan penghentian sebagian atau seluruh kegiatan usaha.

Untuk mengatasi risiko ini, Perusahaan dan entitas anaknya terus mengevaluasi tingkat kebutuhan modal dan modal kerja berdasarkan peraturan dan memantau perkembangan peraturan dan modal kerja bersih yang disyaratkan dan mempersiapkan peningkatan batas minimum yang diperlukan sesuai peraturan yang mungkin terjadi dari waktu ke waktu di masa datang.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, MKBD Perusahaan di atas saldo minimum yang ditetapkan dalam peraturan ini.

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN**

Risiko adalah potensi kerugian yang melekat dalam setiap aktivitas Perusahaan yang dikelola melalui suatu proses identifikasi, pengukuran dan pemantauan yang berkelanjutan, sesuai dengan batas risiko dan kendali lainnya. Proses manajemen risiko ini sangat penting untuk menjamin profitabilitas Perusahaan yang berkelanjutan dan setiap individu di dalam Perusahaan bertanggung jawab untuk eksposur risiko yang berkaitan dengan tanggung jawabnya.

Perusahaan dihadapkan dengan risiko-risiko berikut dari laporan keuangannya:

- a. risiko harga pasar
- b. risiko suku bunga
- c. risiko kredit
- d. risiko likuiditas

**38. CAPITAL MANAGEMENT (continued)**

**Net Adjusted Working Capital (continued)**

*Under these two regulations, in 2022 and 2021, as a securities company which carries on business as underwriter/broker dealer which administers the client's securities account, the Company should maintain a minimum Net Adjusted Working Capital ("NAWC") of Rp25,000 or 6.25% of total liabilities without subordinated loans and liabilities related to public offering/limited public offering plus Ranking Liabilities, whichever is higher.*

*If not properly monitored and adjusted, the regulatory capital and working capital levels could fall below the required minimum amounts set by the regulators, which could expose various sanctions ranging from fines and censure to imposing partial or complete restrictions on its ability to conduct business.*

*To address the risk, the Company and its subsidiaries continuously evaluate the levels of regulatory capital and working capital requirements and monitors regulatory developments regarding capital and net working capital requirements and prepare for increases in the required minimum levels of regulatory capital that may occur from time to time in the future.*

*As of December 31, 2022 and 2021, the Company's MKBD is above the minimum balance required by this regulation.*

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES**

*Risk is probability of loss that is inherent in the Company's activities which is managed through a process of ongoing identification, measurement and monitoring, subject to risk limits and other controls. This process of risk management is critical to guarantee the Company's continuing profitability and each individual within the Company is accountable for the risk exposures relating to his or her responsibilities.*

*The Company is exposed to the following risks from its financial statements:*

- a. market price risk
- b. interest rate risk
- c. credit risk
- d. liquidity risk

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

Perusahaan telah mendokumentasikan kebijakan manajemen risiko keuangannya. Kebijakan yang ditetapkan merupakan strategi bisnis secara menyeluruh dan filosofi manajemen risiko. Keseluruhan strategi manajemen risiko Perusahaan ditujukan untuk meminimalkan pengaruh ketidakpastian yang dihadapi dalam pasar terhadap kinerja keuangan Perusahaan. Direksi menentukan kebijakan tertulis manajemen risiko keuangan secara keseluruhan melalui masukan laporan komite-komite risiko yang dibentuk dalam divisi-divisi terkait.

Untuk mengantisipasi risiko yang mungkin timbul dari kegiatan Perusahaan, maka Perusahaan melakukan beberapa langkah antisipasi berupa antara lain:

- Semakin memberdayakan Divisi *Risk Management* dalam memantau kegiatan perdagangan efek;
- Meningkatkan fungsi *Compliance* di Perusahaan untuk mengurangi risiko penghentian sementara atau pencabutan ijin;
- Meningkatkan kualitas dan kapasitas Teknologi Informasi untuk mendukung kegiatan Perusahaan sebagai Perantara Pedagang Efek, baik saham maupun obligasi;
- Meningkatkan *awareness* akan peraturan-peraturan yang berlaku di kalangan karyawan yang diselenggarakan bersama oleh Divisi *Human Resources*, *Compliance*, *Internal Audit* dan *Risk Management*

**Risiko harga pasar**

Eksposur Perusahaan dan entitas anaknya terhadap risiko harga pasar dapat muncul dari fasilitas pembiayaan transaksi (margin) yang diberikan oleh Perusahaan dan entitas anaknya kepada nasabah.

Risiko ini muncul jika nilai agunan nasabah mengalami penurunan yang sangat signifikan dan kondisi pasar yang tidak likuid, sehingga agunan tersebut tidak lagi mencukupi untuk menutup liabilitas nasabah kepada Perusahaan. Dalam kondisi ini, Perusahaan berpotensi mengalami kerugian dari piutang tidak tertagih.

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

*The Company has documented its financial risk management policies. These policies set out the Company's overall business strategies and its risk management philosophy. The Company's overall risk management strategy seeks to minimize adverse effects from the unpredictability of financial markets on the Company's financial performance. The Board of Directors provide written policies for overall financial risk management through input of reports of each risk committee in the related division.*

*To anticipate the risks that may arise from the activities of the Company, the Company did some preventive actions, such as:*

- *More empowering Risk Management Division in monitoring securities trading activities;*
- *Improve functions of Compliance Division to reduce the risk of temporary suspension or revocation of license;*
- *To improve the quality and capacity of information technology to support the activities of the Company as a Broker-Dealer, both stocks and bond*
- *Increase awareness of the rules prevailing among employees organized jointly by the Division of Human Resources, Compliance, Internal Audit and Risk Management.*

**Market price risk**

*The Company and its subsidiaries' market risks exposure may come from the financing facility on transactions (margin) by the Company and its subsidiaries to customers.*

*The risks may be faced out if the collateral value from customer suffered a significant declining and the market condition become unliquid, therefore these collateral is not enough to cover the customers's liabilities to the Company. In such condition, the Company may suffer a loss from such doubtful account.*



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko harga pasar (lanjutan)**

Perusahaan dan entitas anaknya juga menghadapi risiko harga pasar terkait dengan portfolio Perusahaan dan entitas anaknya yang termasuk kategori "investasi yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi" (*financial assets at fair value through profit or loss*"FVTPL"). Penurunan harga pasar pada investasi kategori FVTPL akan menyebabkan penurunan posisi keuangan dan operasional Perusahaan dan entitas anaknya.

Analisa sensitivitas berikut ini ditentukan berdasarkan eksposur risiko atas risiko harga efek yang timbul dari investasi FVTPL pada akhir periode pelaporan.

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, jika harga pasar efek yang dimiliki Perusahaan menurun/meningkat sebanyak 5% dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp18.701.521 dan Rp10.408.514.

**Risiko suku bunga**

Risiko suku bunga adalah risiko dimana arus kas atau nilai wajar di masa datang atas instrumen keuangan Perusahaan akan berfluktuasi akibat perubahan suku bunga pasar.

Perusahaan dan entitas anaknya belum melakukan lindung nilai terhadap pinjaman yang suku bunganya mengambang karena jangka waktu pinjaman yang pendek. Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki eksposur yang signifikan terhadap mata uang asing karena Perusahaan tidak memiliki aset dan liabilitas dalam mata uang asing yang signifikan serta transaksi efek yang dilakukan dan melalui Perusahaan dan entitas anaknya di Bursa Efek Indonesia dilakukan dalam mata uang Rupiah. Oleh karena itu, Perusahaan menyakini bahwa dampak fluktuasi suku bunga dan nilai tukar tidak berpengaruh signifikan terhadap kinerja keuangan Perusahaan.

Analisis sensitivitas berikut ini, ditentukan berdasarkan eksposur suku bunga terhadap kewajiban keuangan yang menggunakan suku bunga mengambang. Analisa ini disajikan dengan asumsi saldo liabilitas keuangan pada akhir periode pelaporan masih beredar sepanjang tahun.

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Market price risk (continued)**

The Company and its subsidiaries also face risks associated with the market price of the Company and its subsidiaries portfolio including the category "investments that are measured at fair value through profit or loss" (*financial assets at fair value through profit or loss*"FVTPL"). The decline in the market price of the investment at FVTPL category will lead to a decrease in the Company and its subsidiaries consolidated statement of financial position and operating results.

The sensitivity analyses have been determined based on the exposure to securities price risks arising from FVTPL investments at the end of the reporting period.

As of December 31, 2022 and 2021, had the owned marketable securities prices decrease/increase by 5% with all other variables held constant, therefore the consolidated income before tax for the years then ended would have been Rp18,701,521 and Rp10,408,514 lower/higher, respectively.

**Interest rate risk**

Interest rate risk is the risk that the fair value or future cash flows of the Company's financial instrument will fluctuate because of changes in market interest rates.

The Company and its Subsidiaries have not hedged against floating interest rate loans because the loan term is shorter. The Company and its subsidiaries do not have significant exposure to foreign currencies as the Company and its subsidiaries have small amounts of assets and liabilities denominated in foreign currencies as well as the significant and securities transactions conducted by the Company and its subsidiaries on the Indonesia Stock Exchange which is denominated in Rupiah. Therefore, the Company and its subsidiaries believe that the impact of fluctuations in interest rates and the exchange rate to their financial performance is not significant.

The sensitivity analyses as follows have been determined based on the exposure to interest rate of floating rate financial liabilities. The analysis is prepared assuming the amount of the liability outstanding at the end of the reporting period was outstanding for the whole year.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko suku bunga (lanjutan)**

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, jika suku bunga mengalami perubahan 50 basis poin lebih tinggi/rendah dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp110.972 dan Rp32.639.

**Risiko kredit**

Risiko kredit timbul dari risiko kegagalan *counterparty* memenuhi liabilitas kontraktual yang mengakibatkan kerugian keuangan kepada Perusahaan dan entitas anaknya. Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki risiko konsentrasi kredit yang signifikan. Perusahaan dan entitas anaknya memiliki kebijakan untuk meyakini bahwa perdagangan dengan nasabah yang memiliki histori kredit yang baik.

Eksposur risiko kredit Perusahaan dan entitas anaknya berkaitan dengan kegiatan broker saham terasosiasi pada posisi kontraktual nasabah yang muncul pada saat perdagangan. Dengan demikian, Perusahaan dan entitas anaknya memerlukan jaminan untuk mengurangi risiko tersebut. Jenis instrumen diterima Perusahaan dan entitas anaknya atas jaminan tersebut dapat berupa kas dan efek yang tercatat di bursa.

Untuk aset keuangan lainnya seperti kas dan setara kas dan jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan. Perusahaan dan entitas anaknya meminimalkan risiko kredit dengan melakukan penempatan pada lembaga keuangan yang bereputasi (Catatan 4).

Mitigasi utama dari risiko kredit adalah pengelolaan kecukupan jaminan dalam bentuk efek yang diperdagangkan dengan memperhatikan likuiditas dan volatilitas dari efek-efek yang ada di posisi jaminan tersebut. *Early warning* dibuat dalam bentuk peringkat bagi nasabah dengan memperhitungkan likuiditas posisi jaminan nasabah tersebut dan rasio kecukupannya. Disiplin dalam pengelolaan kecukupan jaminan melalui mekanisme permintaan *top-up* atau *force-sell* merupakan faktor penting untuk menjaga kualitas pembiayaan yang diberikan kepada nasabah.

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Interest rate risk (continued)**

As of December 31, 2022 and 2021, had the interest rate had been 50 basis points higher/lower with all other variables held constant, therefore consolidated income before tax for the years then ended would have been Rp110,972 and Rp32,639 lower/higher, respectively.

**Credit risk**

Credit risk arises from the risk that counterparty will default on its contractual obligations resulting in financial loss to the Company and its subsidiaries. The Company and its subsidiaries have no significant concentration of credit risk. The Company and its subsidiaries have policies in place to ensure that it trades with clients with clean credit history.

The Company and its subsidiaries exposure to credit risk relating to its stock broking activities is associated with its clients' contractual positions that arise on trading. As such, the Company and its subsidiaries required its stock broking clients to post collaterals to mitigate such risks. The types of acceptable instruments that the Company and its subsidiaries may accept from clients are cash and listed securities.

For other financial assets, such as cash and cash equivalents and deposits to clearing and guarantee institution, the Company and its subsidiaries minimizes the credit risk by placing funds with reputable financial institutions (Note 4).

Primary mitigation on the credit risk is to manage the adequacy of collateral in the form of tradeable securities by focusing on the liquidity and volatility of the securities as collateral. Early warning has been made in the form of customer rank by calculating the liquidity of collateral of the customer and the adequacy ratio. Discipline in the management of collateral adequacy using the top-up request or force-sell is an important factor to maintain the financing quality provided to the customers.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko kredit (lanjutan)**

Pengelolaan risiko kredit yang lebih spesifik juga dilakukan atas piutang yang bermasalah. Upaya yang dilakukan diantaranya adalah restrukturisasi piutang bermasalah, penagihan melalui proses hukum, pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai, hingga pelaksanaan hapus buku.

Risiko kredit dari produk kelolaan entitas anak terutama disebabkan karena emiten atau pihak lain gagal untuk memenuhi kewajiban kontraktualnya. Risiko kredit diminimalisasi oleh entitas anak melalui proses evaluasi risiko atas emiten yang surat berharganya akan dijadikan portofolio produk kelolaan, penerapan suatu kebijakan investasi dengan hanya melakukan investasi pada efek utang yang layak investasi menurut analisa entitas anak sebagai manajer investasi serta sesuai dengan peraturan dan ketentuan yang berlaku. Risiko kredit yang dihadapi produk kelolaan dapat berdampak pada pendapatan kegiatan manajer investasi entitas anak.

Eksposur maksimum risiko kredit yang terkait dengan aset keuangan yang tercantum dalam dalam laporan posisi keuangan konsolidasian per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan memperhitungkan jaminan atau pendukung kredit lainnya adalah sebagai berikut:

Nilai tercatat aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya dari selain piutang nasabah (piutang margin), piutang transaksi repo, dan piutang lain-lain merupakan eksposur maksimum risiko kredit.

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari:

31 Desember/December 31, 2022

	Eksposur maksimum risiko kredit/ <i>Maximum exposure to credit risk</i>	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ <i>Fair value collateral and credit enhancement held</i>			Eksposur neto/ <i>Net exposure</i>		
		Surat berharga/ <i>Securities</i>	Tanah/ <i>Land</i>	(Surplus jaminan)/ <i>(Surplus collateral)</i>			Jaminan bersih/ <i>Net collateral</i>
Piutang nasabah	326.992.307	3.319.604.446	-	(2.992.612.139)	326.992.307	-	Receivables from customers
Piutang transaksi repo	513.188.691	1.161.758.594	-	(648.569.901)	513.188.691	-	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	100.093.860	114.275.107	49.648.000	(63.829.247)	100.093.860	-	Other receivables
<b>Total</b>	<b>940.274.858</b>	<b>4.595.638.147</b>	<b>49.648.000</b>	<b>(3.705.011.287)</b>	<b>940.274.858</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Credit risk (continued)**

Specific credit risk management is performed on non-performing receivable. Such efforts, among others, are restructuring on non-performing receivable, litigation process, providing allowance for impairment losses, and write-off.

Credit risk resulting from losses experienced by products managed by the subsidiaries due to issuer or other party fails to fulfill their contractual obligations. Credit risk is minimized by the subsidiaries through the risk evaluation process on issuers which securities will become portfolio of products managed by the subsidiaries, implementation of investment policy by investing solely on debt securities that are eligible for investment in accordance with subsidiaries' analysis as investment manager and prevailing regulation and guidelines. The credit risk associated with the products managed by the subsidiaries may impact on the income from investment manager activities of the subsidiaries.

Maximum credit risk exposures relating to the consolidated statement of financial position financial assets as of December 31, 2022 and 2021 taking account of any collateral held or other credit enhancement attached are as follows:

The carrying value of the Company and its subsidiaries' financial asset other than receivables from customers (margin receivables), receivables from repo transactions, and other receivables best represents the maximum exposure to credit risk.

The table below shows the analysis of maximum exposure to credit risk of:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko kredit (lanjutan)**

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari (lanjutan):

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Credit risk (continued)**

The table below shows the analysis of maximum exposure to credit risk of (continued):

31 Desember/December 31, 2021							
	Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancement held			Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposur neto/ Net exposure	
		Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land	(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)			
Piutang nasabah	403.151.438	4.479.834.032	-	(4.076.682.594)	403.151.438	-	Receivables from customers
Piutang transaksi repo	329.747.395	748.311.032	-	(418.563.637)	329.747.395	-	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	133.577.423	186.014.999	49.648.000	(102.085.576)	133.577.423	-	Other receivables
<b>Total</b>	<b>866.476.256</b>	<b>5.414.160.063</b>	<b>49.648.000</b>	<b>(4.597.331.807)</b>	<b>866.476.256</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>

Perusahaan dan entitas anaknya memiliki konsentrasi risiko kredit, namun hal tersebut dimitigasi dengan kecukupan jaminan terhadap piutang.

The Company and its subsidiaries has concentration of credit risk, however it is mitigated by the adequate collateral on receivables.

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri:

The following tables present the concentration of financial assets based on industry sector:

31 Desember/December 31, 2022								
Aset	Pemerintah/ Government*)	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business services	Lain-lain/ Others	Total	Assets
Kas dan setara kas**) 471.302.231	102.923.852	-	-	-	-	-	574.226.083	Cash and cash equivalents**) 574.226.083
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya 30.000.000	-	-	-	-	-	-	30.000.000	Restricted cash and cash equivalent 30.000.000
Portofolio efek - neto 1.868.372	372.874.266	-	-	-	-	-	374.742.638	Marketable securities - net 374.742.638
Piutang usaha - neto -	17.029.419	-	-	-	-	-	17.029.419	Account receivables - net 17.029.419
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto -	192.762.677	-	-	-	-	252.977.541	445.740.218	Receivables from brokerage activities - net 445.740.218
Piutang transaksi repo -neto -	511.091.059	-	-	-	-	-	511.091.059	Receivables from repo transaction - net 511.091.059
Piutang lain-lain - neto -	4.126.831	-	-	-	-	-	4.126.831	Other receivables - net 4.126.831
Aset tak berwujud - neto -	3.135.000	-	-	-	-	-	3.135.000	Intangible assets - net 3.135.000
Aset lain-lain***) -	-	-	-	-	-	1.534.331	1.534.331	Other assets***) 1.534.331
<b>503.170.603</b>	<b>1.203.943.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>254.511.872</b>	<b>1.961.625.579</b>	

\*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara dan Daerah

\*\*) Tidak termasuk kas kecil

\*\*\*) Setoran jaminan

\*) Include State and Regional Owned Enterprise Company

\*\*) Excluding cash on hand

\*\*\*) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko kredit (lanjutan)**

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2021

	Pemerintah/ Government*)	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business services	Lain-lain/ Others	Total	
<b>Aset</b>								<b>Assets</b>
Kas dan setara kas**)	313.729.793	99.648.858	-	-	-	-	413.378.651	Cash and cash equivalents**)
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	30.000.000	-	-	-	-	-	30.000.000	Restricted cash and cash equivalent
Portofolio efek - neto	21.295.995	275.368.688	-	-	-	-	296.664.683	Marketable securities
Piutang usaha - neto	-	14.456.843	-	-	-	-	14.456.843	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	332.777.968	-	-	-	248.880.274	581.658.242	Receivables from brokerage activities - net
Piutang transaksi repo - neto	-	325.010.001	-	-	-	-	325.010.001	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain-neto	-	38.585.882	-	-	-	-	38.585.882	Other receivables-net
Aset tak berwujud	-	435.000	-	-	-	-	435.000	Intangible assets
Aset lain-lain***)	-	-	-	-	-	1.626.813	1.626.813	Other assets***)
	<b>365.025.788</b>	<b>1.086.283.240</b>	-	-	-	<b>250.507.087</b>	<b>1.701.816.115</b>	

\*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara dan Daerah

\*\*\*) Tidak termasuk kas kecil

\*\*\*\*) Setoran jaminan

\*) Include State and Regional Owned Enterprise Company

\*\*\*) Excluding cash on hand

\*\*\*\*) Guarantee deposit

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai:

The following tables show the credit exposure by separating impaired and non-impaired financial assets as of December 31, 2022 and 2021, before allowance for impairment losses:

31 Desember/December 31, 2022

	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ Neither past due nor impaired	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ Past due but not impaired	Mengalami penurunan nilai/ Impaired	Total	
Kas dan setara kas*)	574.226.083	-	-	574.226.083	Cash and cash equivalents *)
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	30.000.000	-	-	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Portofolio efek	374.744.480	-	10.462.000	385.206.480	Marketable securities
Piutang usaha	17.029.419	-	-	17.029.419	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	314.637.240	128.922.192	4.150.571	447.710.003	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	513.188.691	-	-	513.188.691	Receivables from repo transactions

\*) Tidak termasuk kas kecil

\*\*\*) Setoran jaminan

\*) Excluding cash on hand

\*\*\*) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko kredit (lanjutan)**

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal - tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2022

	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total	
Piutang lain-lain	4.126.841	-	95.967.019	100.093.860	Other receivables
Aset tak berwujud	3.135.000	-	-	3.135.000	Intangible assets
Aset lain-lain**)	1.534.331	-	-	1.534.331	Other assets **)
<b>Total</b>	<b>1.832.622.085</b>	<b>128.922.192</b>	<b>110.579.590</b>	<b>2.072.123.867</b>	<b>Total</b>
Cadangan penurunan nilai aset keuangan				(109.853.140)	Allowance for impairment losses on financial assets
<b>Neto</b>				<b>1.962.270.727</b>	<b>Net</b>

31 Desember/December 31, 2021

	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total	
Kas dan setara kas*)	413.378.651	-	-	413.378.651	Cash and cash equivalents *)
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	30.000.000	-	-	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Portofolio efek	294.277.858	-	24.393.603	318.671.461	Marketable securities
Piutang usaha	14.456.843	-	892.500	15.349.343	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	469.106.293	105.981.438	11.564.483	586.652.214	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	329.747.395	-	-	329.747.395	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	2.451.147	-	131.126.276	133.577.423	Other receivables
Aset tak berwujud	435.000	-	-	435.000	Intangible assets
Aset lain-lain**)	1.626.813	-	-	1.626.813	Other assets **)
<b>Total</b>	<b>1.555.480.000</b>	<b>105.981.438</b>	<b>167.976.862</b>	<b>1.829.438.300</b>	<b>Total</b>
Cadangan penurunan nilai aset keuangan				(127.622.185)	Allowance for impairment losses on financial assets
<b>Neto</b>				<b>1.701.816.115</b>	<b>Net</b>

\*) Tidak termasuk kas kecil  
\*\*) Setoran jaminan

\*) Excluding cash on hand  
\*\*) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko kredit (lanjutan)**

Gambaran umum pendekatan untuk memperkirakan kerugian kredit ekspektasian ditetapkan dalam Catatan 2, Ikhtisar kebijakan akuntansi yang signifikan. Untuk data makroekonomi, Perusahaan dan entitas anaknya memperoleh data yang berasal dari situs resmi Bursa Efek Indonesia, termasuk dalam menentukan bobot yang dapat diatribusikan ke beberapa skenario. Penentuan variabel ekonomi *forward-looking* dalam kondisi baik dan buruk dilakukan dengan menggunakan pendekatan persentil. Dalam kasus Indeks Harga Saham Gabungan (IHSG) sebagai variabel ekonomi *forward-looking*, persentil ke-30 dan ke-70 digunakan untuk buruk (*downside*) dan baik (*upside*).

Tabel berikut menunjukkan perkiraan variabel ekonomi *forward-looking* yang digunakan dalam setiap skenario ekonomi untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 (dalam Rupiah penuh):

<b>Variabel Utama/ Key Variable</b>	<b>Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario</b>	<b>Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities</b>	<b>31 Desember/December 31, 2022 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)</b>
IHSG (IDX Composite)	Buruk ( <i>Downside</i> )	30%	7.300
	Dasar ( <i>Base</i> )	40%	7.700
	Baik ( <i>Upside</i> )	30%	8.000
<b>Variabel Utama/ Key Variable</b>	<b>Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario</b>	<b>Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities</b>	<b>31 Desember/December 31, 2021 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)</b>
IHSG (IDX Composite)	Buruk ( <i>Downside</i> )	30%	6.000
	Baik ( <i>Upside</i> )	70%	6.500

**Risiko likuiditas**

Manajemen telah membentuk kerangka kerja manajemen risiko likuiditas untuk pengelolaan dana jangka pendek, menengah dan jangka panjang. Perusahaan dan entitas anaknya dan persyaratan manajemen likuiditas. Perusahaan dan entitas anaknya mengelola risiko likuiditas dengan mempertahankan cadangan yang memadai, fasilitas perbankan dan dengan terus memantau rencana dan realisasi arus kas dengan cara pencocokkan profil jatuh tempo aset keuangan dan liabilitas keuangan.

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Credit risk (continued)**

An overview of the approach to estimating expected credit loss is set out in Note 2, Summary of significant accounting policies. For macroeconomic data, the Company and its subsidiaries obtains the data used from official website of Indonesia Stock Exchange, including determining the weights attributable to the multiple scenarios as at every year end. Determination of forward-looking economic variable under upside and downside condition is conducted by using percentile approach. In the case of Indonesia Composite Index (IDX Composite) as the forward-looking economic variable, 30<sup>th</sup> and 70<sup>th</sup> percentile are assigned for downside and upside condition consecutively.

The following table shows the forecast of the key forward-looking economic variables used in each of the economic scenarios for the expected credit life calculations for the year ended December 31, 2022 and 2021 (in full amount Rupiah):

**Liquidity risk**

The management has established an appropriate liquidity risk management framework for the management of the Company and its subsidiaries' short, medium and long-term funding and liquidity management requirements. The Company and its subsidiaries manage liquidity risk by maintaining adequate reserves, banking facilities and by continuously monitoring forecast and actual cash flows, and by matching the maturity profiles of financial assets and liabilities.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  
KEUANGAN (lanjutan)**

**Risiko likuiditas (lanjutan)**

Liabilitas keuangan yang jatuh tempo dalam 12 bulan diungkapkan sebesar nilai arus kas yang tidak didiskontokan. Tabel berikut merupakan analisis liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya berdasarkan jatuh tempo dari tanggal pelaporan sampai dengan tanggal jatuh tempo:

31 Desember/December 31, 2022						
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ more than One to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total	
Utang usaha	8.290.912	-	-	-	8.290.912	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	129.742.617	-	-	-	129.742.617	Payables from brokerage activities
Utang jangka pendek	638.436.806	-	-	-	638.436.806	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	3.198.537	9.655.325	148.233.638	-	161.087.500	Long-term notes payable
Utang lain-lain	15.939.840	-	-	-	15.939.840	Other payables
<b>Total</b>	<b>795.608.712</b>	<b>9.655.325</b>	<b>148.233.638</b>	<b>-</b>	<b>953.497.675</b>	<b>Total</b>

**39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES  
AND POLICIES (continued)**

**Liquidity risk (continued)**

Financial liabilities which due within 12 months disclosed as their undiscounted cash flows value. The following table analysis the Company and its subsidiaries' financial liabilities based on maturity groupings from the reporting date to the contractual maturity date:

31 Desember/December 31, 2021						
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ more than One to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total	
Utang usaha	7.714.940	-	-	-	7.714.940	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	293.024.210	-	-	-	293.024.210	Payables from brokerage activities
Utang jangka pendek	395.493.317	-	-	-	395.493.317	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	3.198.537	9.663.963	148.225.000	-	161.087.500	Long-term notes payable
Utang lain-lain	15.931.989	-	-	-	15.931.989	Other payables
<b>Total</b>	<b>715.362.993</b>	<b>9.663.963</b>	<b>148.225.000</b>	<b>-</b>	<b>873.251.956</b>	<b>Total</b>

Perusahaan dan entitas anaknya juga mempunyai fasilitas bank dalam Rupiah dan USD (Catatan 18 dan 43) yang ditujukan untuk mengurangi risiko likuiditas dan menjamin liabilitas ke KPEI.

The Company and its subsidiaries also have bank facilities in Rupiah and USD (Notes 18 and 43) that are intended to reduce liquidity risk and to secure the liability to KPEI.



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**40. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS  
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN**

**40. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF  
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL  
LIABILITIES**

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan estimasi nilai wajar dari instrumen keuangan:

The following tables set out the carrying values and estimated fair values of the financial instruments:

<b>31 Desember/December 31, 2022</b>					
<b>Nilai tercatat/Carrying amount</b>					
Nilai wajar melalui laba rugi/ <i>Fair value through profit or loss</i>	Biaya perolehan yang diamortisasi/ <i>Amortized costs</i>	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ <i>Fair value through other comprehensive income</i>	Total nilai tercatat/ <i>Total carrying amount</i>	Nilai wajar/ <i>Fair value</i>	
<b>Aset keuangan</b>					
Kas dan setara kas	-	574.343.048	-	574.343.048	574.343.048
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000
Portofolio efek - neto	374.099.330	643.308	-	374.742.638	374.742.638
Piutang usaha - neto	-	17.029.419	-	17.029.419	17.029.419
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	445.740.218	-	445.740.218	445.740.218
Piutang transaksi repo - neto	-	511.091.059	-	511.091.059	511.091.059
Piutang lain-lain - neto	-	4.126.831	-	4.126.831	4.126.831
Aset lain-lain	-	1.534.331	-	1.534.331	1.534.331
<b>Total aset keuangan</b>	<b>374.099.330</b>	<b>1.584.508.214</b>	<b>-</b>	<b>1.958.607.544</b>	<b>1.958.607.544</b>
<b>Liabilitas keuangan</b>					
Utang usaha	-	8.290.912	-	8.290.912	8.290.912
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	129.742.617	-	129.742.617	129.742.617
Beban akrual	-	63.694.487	-	63.694.487	63.694.487
Utang jangka pendek	-	635.000.000	-	635.000.000	635.000.000
Surat utang jangka panjang	-	122.221.627	-	122.221.627	122.221.627
Utang lain-lain	-	15.939.840	-	15.939.840	15.939.840
<b>Total liabilitas keuangan</b>	<b>-</b>	<b>974.889.483</b>	<b>-</b>	<b>974.889.483</b>	<b>974.889.483</b>
<b>31 Desember/December 31, 2021</b>					
<b>Nilai tercatat/Carrying amount</b>					
Nilai wajar melalui laba rugi/ <i>Fair value through profit or loss</i>	Biaya perolehan yang diamortisasi/ <i>Amortized costs</i>	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ <i>Fair value through other comprehensive income</i>	Total nilai tercatat/ <i>Total carrying amount</i>	Nilai wajar/ <i>Fair value</i>	
<b>Aset keuangan</b>					
Kas dan setara kas	-	414.235.404	-	414.235.404	414.235.404
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000
Portofolio efek - neto	294.277.858	2.386.825	-	296.664.683	296.664.683
Piutang usaha - neto	-	14.456.843	-	14.456.843	14.456.843
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	581.658.242	-	581.658.242	581.658.242
Piutang transaksi repo - neto	-	325.010.001	-	325.010.001	325.010.001
Piutang lain-lain - neto	-	38.585.882	-	38.585.882	38.585.882
Aset lain-lain	-	1.626.813	-	1.626.813	1.626.813
<b>Total aset keuangan</b>	<b>294.277.858</b>	<b>1.407.960.010</b>	<b>-</b>	<b>1.702.237.868</b>	<b>1.702.237.868</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**40. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS  
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN  
(lanjutan)**

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan estimasi nilai wajar dari instrumen keuangan (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2021					
Nilai tercatat/Carrying amount					
Nilai wajar melalui laba rugi/ Fair value through profit or loss	Biaya perolehan yang diamortisasi/ Amortized costs	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value	
<b>Liabilitas keuangan</b>					<b>Financial liabilities</b>
Utang usaha	-	7.714.940	-	7.714.940	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	293.024.210	-	293.024.210	Payable from brokerage activities
Beban akrual	-	60.232.917	-	60.232.917	Accrued expenses
Utang jangka pendek	-	392.400.000	-	392.400.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	-	122.012.976	-	122.012.976	Long-term notes payable
Utang lain-lain	-	15.931.989	-	15.931.989	Other payables
<b>Total liabilitas keuangan</b>	<b>-</b>	<b>891.317.032</b>	<b>-</b>	<b>891.317.032</b>	<b>Total financial liabilities</b>

Metode dan asumsi yang digunakan oleh Perusahaan dan entitas anaknya dalam mengestimasi nilai wajar dari instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dicatat sebesar nilai wajar, atau sebaliknya, disajikan dalam nilai tercatat apabila nilai tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal. Metode-metode dan asumsi-asumsi di bawah ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk masing-masing kelas instrumen keuangan:

- (i) Nilai wajar dari kas dan setara kas, piutang usaha, piutang transaksi perantara pedagang efek, piutang transaksi repo, piutang lain-lain, aset lain-lain, utang usaha, utang transaksi perantara pedagang efek, utang jangka pendek, surat utang jangka Panjang beban akrual, dan utang lain-lain mendekati nilai tercatat karena instrumen keuangan tersebut memiliki jangka waktu jatuh tempo yang singkat dan memiliki tingkat bunga sesuai pasar.
- (ii) Nilai wajar dari portofolio efek - reksadana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral ditentukan berdasarkan nilai aset bersih dana tersebut pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.

**40. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF  
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL  
LIABILITIES (continued)**

The following tables set out the carrying values and estimated fair values of the financial instruments (continued):

The methods and assumptions used by the Company and its subsidiaries in estimating the fair value of the financial instruments are as follows:

Financial instruments presented in the consolidated statement of financial position are carried at the fair value, otherwise, they are presented at carrying values as either these are reasonable approximation of fair values or their fair values cannot be reliably measured. The following methods and assumptions are used to estimate the fair value of each class of financial instruments:

- (i) Fair values of cash and cash equivalents, , account receivables, receivables from brokerage activities, receivables from repo transactions, other receivables, other assets, account payables, payables from brokerage activities, short-term liabilities, long-term notes payable, accrued expenses, and other payables approximate their carrying amounts due to short-term maturities of these financial instruments and due to the interest rate is at market rate.
- (ii) The fair value of marketable securities - mutual funds and managed fund on bilateral contract basis is determined on the basis of net assets value of those funds at the consolidated statement of financial position date.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**40. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS  
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN  
(lanjutan)**

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dicatat sebesar nilai wajar, atau sebaliknya, disajikan dalam nilai tercatat apabila nilai tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal. Metode-metode dan asumsi-asumsi di bawah ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk masing-masing kelas instrumen keuangan (lanjutan):

- (iii) Nilai wajar dari portofolio efek - saham dan obligasi ditentukan berdasarkan harga pasar kuotasi yang berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.
- (iv) Nilai wajar dari piutang lain-lain - pinjaman karyawan dihitung menggunakan arus kas yang didiskonto berdasarkan suku bunga pasar.

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan hirarki berikut untuk menentukan dan mengungkapkan nilai wajar dari instrumen keuangan:

- (i) Tingkat 1: nilai wajar diperoleh dari kuotasi harga pasar aktif (*unadjusted*) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas keuangan yang identik;
- (ii) Tingkat 2: pengukuran nilai wajar diperoleh dari input selain dari kuotasi harga pasar yang termasuk dalam Tingkat 1 yang dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas, baik secara langsung (seperti harga) maupun tidak langsung (diperoleh dari harga);
- (iii) Tingkat 3: pengukuran nilai wajar diperoleh dari teknik valuasi yang di dalamnya terdapat input untuk aset dan liabilitas yang tidak didasarkan pada data yang dapat diobservasi di pasar (input yang tidak dapat diobservasi).

Tabel berikut menunjukkan suatu analisa instrumen keuangan yang dicatat pada nilai wajar berdasarkan tingkatan hirarki:

**40. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF  
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL  
LIABILITIES (continued)**

Financial instruments presented in the consolidated statement of financial position are carried at the fair value, otherwise, they are presented at carrying values as either these are reasonable approximation of fair values or their fair values cannot be reliably measured. The following methods and assumptions are used to estimate the fair value of each class of financial instruments (continued):

- (iii) The fair value of marketable securities - shares and bonds is determined on the basis of quoted market price at the consolidated statement of financial position date.
- (iv) The fair value of other receivables - employee loan is calculated using discounted cash flows using market rate.

The Company and its subsidiaries adopt the following hierarchy for determining and disclosing the fair value of financial instruments:

- (i) Level 1: fair values derived from quoted prices (*unadjusted*) in active markets for identical assets or liabilities;
- (ii) Level 2: fair value measurements derived from inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices);
- (iii) Level 3: fair value measurements derived from valuation techniques that include inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (*unobservable inputs*).

The following tables show an analysis of financial instruments recorded at fair value by level of hierarchy:

31 Desember/December 31, 2022					
	Tingkat/Level 1	Tingkat/Level 2	Tingkat/Level 3	Total	
<u>Aset keuangan</u>					<u>Financial assets</u>
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:					Assets measured at fair value through profit or loss:
Obligasi	-	10.878.913	-	10.878.913	Bond
Reksadana	145.003.924	-	-	145.003.924	Mutual fund
Ekuitas	218.216.493	-	-	218.216.493	Equity
<b>Total</b>	<b>363.220.417</b>	<b>10.878.913</b>	<b>-</b>	<b>374.099.330</b>	<b>Total</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**40. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS  
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN  
(lanjutan)**

Tabel berikut menunjukkan suatu analisa instrumen keuangan yang dicatat pada nilai wajar berdasarkan tingkatan hierarki (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2021			
Tingkat/Level 1	Tingkat/Level 2	Tingkat/Level 3	Total
<b>Aset keuangan</b>			
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:			
Obligasi	-	95.015.460	-
Reksadana	76.276.954	-	76.276.954
Kontrak Pengelolaan Dana	14.059.729	-	14.059.729
Ekuitas	28.622.240	80.303.475	108.925.715
<b>Total</b>	<b>118.958.923</b>	<b>175.318.935</b>	<b>294.277.858</b>

Tidak terdapat perpindahan level 1, 2 dan 3 untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

**41. REKENING EFEK**

Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp185.500.017.565.115 (nilai penuh) dan Rp912.466.054.405 (nilai penuh) (tidak diaudit).

Pada tanggal 31 Desember 2021, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp218.218.472.528.467 (nilai penuh) dan Rp660.577.912.785 (nilai penuh) (tidak diaudit).

Jumlah ini dan liabilitas kepada nasabah yang terkait tidak diakui dalam laporan posisi keuangan Perusahaan.

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH  
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU  
EFEKTIF**

Standar akuntansi yang telah diterbitkan sampai tanggal penerbitan laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya namun belum berlaku efektif diungkapkan berikut ini. Manajemen bermaksud untuk menerapkan standar-standar tersebut yang dipertimbangkan relevan terhadap Perusahaan dan entitas anaknya pada saat efektif. dan dampaknya terhadap posisi dan kinerja keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya masih diestimasi pada tanggal 1 Maret 2023:

**40. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF  
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL  
LIABILITIES (continued)**

The following tables show an analysis of financial instruments recorded at fair value by level of hierarchy (continued):

31 Desember/December 31, 2021			
Tingkat/Level 1	Tingkat/Level 2	Tingkat/Level 3	Total
<b>Financial assets</b>			
Assets measured at fair value through profit or loss:			
			95.015.460
			76.276.954
			14.059.729
			108.925.715
<b>Total</b>	<b>118.958.923</b>	<b>175.318.935</b>	<b>294.277.858</b>

There was no transfers levels 1, 2 and 3 for the year ended December 31, 2022 and 2021.

**41. SECURITIES ACCOUNT**

As of December 31, 2022, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp185,500,017,565,115 (full amount) and Rp912,466,054,405 (full amount) (unaudited), respectively.

As of December 31, 2021, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp218,218,472,528,467 (full amount) and Rp660,577,912,785 (full amount) (unaudited), respectively.

These amounts and the associated liability to the customers are not recognised in the Company's statements of financial position.

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT  
YET EFFECTIVE**

The accounting standards that have been issued up to the date of issuance of the Company's and its subsidiaries' consolidated financial statements. but not yet effective are disclosed below. The management intends to adopt these standards that are considered relevant to the Company and its subsidiaries when they become effective. and the impact to the consolidated financial position and performance of the Company and its subsidiaries are still being estimated as of March 1, 2023:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH  
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU  
EFEKTIF (lanjutan)**

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari  
2023 (lanjutan)**

*Amendemen PSAK 16: Aset Tetap - Hasil sebelum  
Penggunaan yang Diintensikan*

Amandemen ini tidak memperbolehkan entitas untuk mengurangi suatu hasil penjualan item yang diproduksi saat membawa aset tersebut ke lokasi dan kondisi yang diperlukan supaya aset dapat beroperasi sesuai dengan intensi manajemen dari biaya perolehan suatu aset tetap. Sebaliknya, entitas mengakui hasil dari penjualan item-item tersebut, dan biaya untuk memproduksi item-item tersebut, dalam laba rugi.

Amandemen tersebut berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dan diterapkan secara retrospektif untuk aset tetap yang tersedia untuk digunakan pada atau setelah awal dari periode sajian paling awal dimana entitas pertama kali menerapkan amendemen tersebut.

Amandemen tersebut diperkirakan tidak akan berdampak material terhadap pelaporan keuangan Perusahaan dan entitas anaknya.

*Amendemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan  
Tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka  
Pendek atau Jangka Panjang*

Amandemen ini menentukan persyaratan untuk mengklasifikasikan suatu liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang dan menjelaskan:

- 1) hal yang dimaksud sebagai hak untuk menanggguhkan pelunasan,
- 2) hal yang dimaksud sebagai hak untuk menanggguhkan pelunasan,
- 3) klasifikasi tersebut tidak dipengaruhi oleh kemungkinan entitas akan menggunakan haknya untuk menanggguhkan liabilitas, dan
- 4) hanya jika derivatif melekat pada liabilitas konversi tersebut adalah suatu instrumen ekuitas, maka syarat dan ketentuan dari suatu liabilitas konversi tidak akan berdampak pada klasifikasinya.

Amandemen tersebut berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dan diterapkan secara retrospektif.

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT  
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2023  
(continued)**

*Amendments to PSAK 16: Fixed Assets - Proceeds  
before Intended Use*

The amendments prohibit entities to deduct from the cost of an item of fixed assets, any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognizes the proceeds from selling such items, and the costs of producing those items, in the profit or loss.

The amendment is effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2023 and shall be applied retrospectively to items of property, plant and equipment made available for use on or after the beginning of the earliest period presented when the entity first applies the amendment.

The amendments are not expected to have a material impact on the financial reporting of the Company and its subsidiaries.

*Amendments to PSAK 1: Presentation of Financial  
Statements - Classification of a Liability as current  
or non-current*

The amendments specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current and clarify:

- 1) what is meant by a right to defer settlement,
- 2) what is meant by a right to defer settlement,
- 3) classification is not affected by the likelihood that an entity will exercise its deferral right, and
- 4) only if an embedded derivative in a convertible liability is an equity instrument would the terms and conditions of a liability will not impact its classification.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2023 and shall be applied retrospectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH  
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU  
EFEKTIF (lanjutan)**

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari  
2023 (lanjutan)**

Amandemen PSAK 1: Penyajian laporan keuangan  
tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi

Amandemen ini memberikan panduan dan contoh untuk membantu entitas menerapkan pertimbangan materialitas dalam pengungkapan kebijakan akuntansi. Amandemen tersebut bertujuan untuk membantu entitas menyediakan pengungkapan kebijakan akuntansi yang lebih berguna dengan mengganti persyaratan untuk mengungkapkan kebijakan akuntansi 'signifikan' entitas dengan persyaratan untuk mengungkapkan kebijakan akuntansi 'material' entitas dan menambahkan panduan tentang bagaimana entitas menerapkan konsep materialitas dalam membuat keputusan tentang pengungkapan kebijakan akuntansi.

Amandemen ini berlaku efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 2023 dengan penerapan dini diperkenankan. Perusahaan dan entitas anaknya saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pengungkapan kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya.

Amandemen PSAK 25: Kebijakan Akuntansi,  
Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan  
terkait Definisi Estimasi Akuntansi

Amandemen tersebut memperkenalkan definisi 'estimasi akuntansi' dan mengklarifikasi perbedaan antara perubahan estimasi akuntansi dan perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan. Amandemen tersebut juga mengklarifikasi bagaimana entitas menggunakan teknik pengukuran dan input untuk mengembangkan estimasi akuntansi.

Amandemen tersebut berlaku efektif pada tanggal 1 Januari 2023 dan berlaku untuk perubahan kebijakan akuntansi dan perubahan estimasi akuntansi yang terjadi pada atau setelah awal periode tersebut. Penerapan dini diperkenankan. Perusahaan dan entitas anaknya saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pelaporan keuangan Perusahaan dan entitas anaknya.

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT  
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2023  
(continued)**

Amendment of PSAK 1: Presentation of financial  
statement - Disclosure of accounting policies

This amendments provides guidance and examples to help entities apply materiality judgements to accounting policy disclosures. The amendment aim to help entities provide accounting policy disclosures that are more useful by replacing the requirement for entities to disclose their 'significant' accounting policies with a requirement to disclose their 'material' accounting policies and adding guidance on how entities apply the concept of materiality in making decisions about accounting policy disclosures.

The amendments are effective on or after January 1, 2023 with earlier application permitted. The Company and its subsidiaries are currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the Company's and its subsidiaries' accounting policy disclosures.

Amendment of PSAK 25: Accounting Policies,  
Changes in Accounting Estimates and Errors -  
Definition of Accounting Estimates

The amendments introduces a definition of 'accounting estimates' and clarify the distinction between changes in accounting estimates and changes in accounting policies and the correction of errors. Also, they clarify how entities use measurement techniques and inputs to develop accounting estimates.

The amendments are effective on or after January 1, 2023 and apply to changes in accounting policies and changes in accounting estimates that occur on or after the start of that period. Earlier application is permitted. The Company and its subsidiaries are currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the Company's and its subsidiaries' financial reporting.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH  
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU  
EFEKTIF (lanjutan)**

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari  
2023 (lanjutan)**

Amandemen PSAK 46: Pajak Penghasilan tentang  
Pajak Tangguhan Terkait Aset dan Liabilitas Yang  
Timbul Dari Transaksi Tunggal

Amendemen ini mengusulkan agar entitas mengakui aset maupun liabilitas pajak tangguhan pada saat pengakuan awalnya sebagai contoh dari transaksi sewa, untuk mengeliminasi perbedaan praktik saat ini atas transaksi tersebut dan transaksi lain yang serupa.

Amendemen tersebut berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dengan penerapan dini diperkenankan. Perusahaan dan entitas anaknya saat ini sedang menilai dampak dari amendemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pelaporan keuangan Perusahaan dan entitas anaknya.

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari  
2024**

Amandemen PSAK 1: Liabilitas Jangka Panjang  
dengan Kovenan

Amendemen ini mengklarifikasi bahwa hanya kovenan yang harus dipatuhi entitas pada atau sebelum tanggal pelaporan yang akan memengaruhi klasifikasi liabilitas sebagai lancar atau tidak lancar.

Amendemen tersebut berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024 dengan penerapan dini diperkenankan.

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT  
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2023  
(continued)**

Amendment of PSAK 46: Income Taxes - Deferred  
Tax related to Assets and Liabilities arising from a  
Single Transaction

This amendment proposes that entities recognize deferred tax assets and liabilities at the time of initial recognition, for example from a lease transaction, to eliminate differences in current practice for such transactions and similar transactions.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2023 with early adoption permitted. The Company and its subsidiaries are currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the Company's and its subsidiaries' financial reporting.

**Effective beginning on or after January 1, 2024**

Amendment of PSAK 1: Non-current Liabilities with  
Covenants

This amendment clarifies that only covenants with which entities must comply on or before the reporting date will affect a liability's classification as current or non-current.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2024 with early adoption permitted.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH  
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU  
EFEKTIF (lanjutan)**

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari  
2024 (lanjutan)**

Amandemen PSAK 1: Liabilitas Jangka Panjang  
dengan Kovenan (lanjutan)

Entitas menerapkan amandemen PSAK 1 (Oktober 2020) tentang klasifikasi liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang pada periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024 secara retrospektif sesuai dengan PSAK 25. Jika entitas menerapkan amandemen PSAK 1 (Oktober 2020) pada periode yang lebih awal setelah terbitnya amandemen PSAK 1 (Desember 2022) tentang liabilitas jangka panjang dengan kovenan, maka entitas juga menerapkan amandemen PSAK 1 (Desember 2022) pada periode tersebut. Jika entitas menerapkan amandemen PSAK 1 (Oktober 2020) untuk periode sebelumnya, maka entitas mengungkapkan fakta tersebut.

Amandemen PSAK 73: Liabilitas Sewa dalam Jual  
Beli dan Sewa-balik

Amandemen PSAK 73 Sewa menetapkan persyaratan yang digunakan penjual-penyewa dalam mengukur kewajiban sewa yang timbul dalam transaksi jual beli dan sewa-balik, untuk memastikan penjual-penyewa tidak mengakui jumlah setiap keuntungan atau kerugian yang terkait dengan hak guna yang dipertahankan.

Amandemen berlaku secara retrospektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024. Penerapan dini diperkenankan.

**43. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS**

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas konsolidasian adalah sebagai berikut:

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
<b>Rupiah</b>						<b>Rupiah</b>
Utang jangka pendek*)	392.400.000	3.245.300.000	(3.002.700.000)	-	635.000.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka Panjang**)	122.012.976	-	-	208.651	122.221.627	Long-term notes payable**)
Liabilitas sewa	37.368.343	-	(4.738.874)	858.628	33.488.097	Lease liabilities
<b>Total</b>	<b>551.781.319</b>	<b>3.245.300.000</b>	<b>(3.007.438.874)</b>	<b>1.067.279</b>	<b>790.709.724</b>	<b>Total</b>

\*) Termasuk transaksi utang bank

\*\*) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT  
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2024  
(continued)**

Amendment of PSAK 1: Non-current Liabilities with  
Covenants (continued)

Entities apply retrospectively amendments to PSAK 1 (October 2020) regarding the classification of a liability as current or non-current for financial reporting starting on or after January 1, 2024 in accordance with PSAK 25. If entities apply the amendments to PSAK 1 (October 2020) in a period that earlier after the issuance of the amendment to PSAK 1 (December 2022) regarding non-current liabilities with covenants, entities also apply the amendment to PSAK 1 (December 2022) in that period. If entities apply the amendments to PSAK 1 (October 2020) for the previous period, the entity shall disclose this fact.

Amendment to PSAK 73: Lease Liability in a Sale  
and Leaseback

The amendment to PSAK 73 Leases specifies the requirements that a seller-lessee uses in measuring the lease liability arising in a sale and leaseback transaction, to ensure the seller-lessee does not recognise any amount of the gain or loss that relates to the right of use it retains.

The amendment applies retrospectively to annual reporting periods beginning on or after January 1, 2024. Earlier application is permitted.

**43. ADDITIONAL CASH FLOW INFORMATION**

Changes in liabilities arising from financing activities in the consolidated cash flows statement are as follows:

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
<b>Rupiah</b>						<b>Rupiah</b>
Utang jangka pendek*)	392.400.000	3.245.300.000	(3.002.700.000)	-	635.000.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka Panjang**)	122.012.976	-	-	208.651	122.221.627	Long-term notes payable**)
Liabilitas sewa	37.368.343	-	(4.738.874)	858.628	33.488.097	Lease liabilities
<b>Total</b>	<b>551.781.319</b>	<b>3.245.300.000</b>	<b>(3.007.438.874)</b>	<b>1.067.279</b>	<b>790.709.724</b>	<b>Total</b>

\*) Including bank loans transaction

\*\*) Including medium-term promissory notes transaction



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**43. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS (lanjutan)**

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas konsolidasian adalah sebagai berikut (lanjutan):

	1 Januari/ January 1, 201	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2021	Rupiah Short-term liabilities*) Long-term notes payables**) Lease liabilities
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						
Utang jangka pendek*)	336.000.000	2.140.500.000	(2.084.100.000)	-	392.400.000	
Surat utang jangka Panjang**)	249.932.122	122.500.000	(250.000.000)	(419.146)	122.012.976	
Liabilitas sewa	39.795.891	-	(8.759.895)	6.332.347	37.368.343	
<b>Total</b>	<b>625.728.013</b>	<b>2.263.000.000</b>	<b>(2.342.859.895)</b>	<b>5.913.201</b>	<b>551.781.319</b>	<b>Total</b>

\*) Termasuk transaksi utang bank

\*\*) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

\*) Including bank loans transaction

\*\*) Including medium-term promissory notes

**44. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Laporan keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 1 Januari 2021/31 Desember 2020, telah reklasifikasi untuk mengikuti penyajian laporan keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut yang telah disajikan sesuai dengan POJK No. 20/POJK.04/2021 tentang "Penyusunan laporan keuangan perusahaan efek" dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 tentang "Pedoman Perlakuan Akuntansi Perusahaan Efek".

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut:

**Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian**

	31 Desember 2021/December 31, 2021			
	Sebelum reklasifikasi/ Before reclassification	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah penyesuaian/ After reclassification	
<b>Asset</b>				<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	444.235.404	(30.000.000)	414.235.404	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Piutang usaha - neto				Account receivables - net
Pihak berelasi	-	13.469.727	13.469.727	Related parties
Pihak ketiga	-	987.116	987.116	Third parties
Piutang kegiatan penjamin emisi efek dan jasa penasihat keuangan	987.116	(987.116)	-	Receivable from underwriting and financial advisory services
Piutang kegiatan manajer investasi	13.469.727	(13.469.727)	-	Receivable from investment manager activities
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto				Receivables from brokerage activities - net
Pihak ketiga	-	581.658.242	581.658.242	Third parties
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	150.215.858	(150.215.858)	-	Receivable from clearing and guarantee institution
Piutang nasabah				Receivables from customers
Pihak ketiga	358.453.113	(358.453.113)	-	Third parties
Piutang perusahaan efek	33.284.918	(33.284.918)	-	Receivables from securities companies

**43. ADDITIONAL CASH FLOW INFORMATION (continued)**

Changes in liabilities arising from financing activities in the consolidated cash flows statement are as follows (continued):

**44. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS**

The consolidated financial statements as of December 31, 2021 and for the year then ended and the statement of consolidated financial position as of January 1, 2021/December 31, 2020, have been reclassified to conform with presentation of consolidated financial statements as of December 31, 2022 and for the year then ended which have been presented in accordance with POJK No. 20/POJK.04/2021, regarding "Preparation of Securities Company' Financial statements" and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 regarding "Accounting Guidelines for Securities Company".

The detail of the reclassification are as follows:

**Consolidated Statement of Financial Position**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**44. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut (lanjutan):

**Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian**

	31 Desember 2021/December 31, 2021		
	Sebelum reklasifikasi/ <i>Before reclassification</i>	Reklasifikasi/ <i>reclassification</i>	Setelah penyesuaian/ <i>After reclassification</i>
<b>Aset</b>			
Piutang transaksi repo - neto	-	325.010.001	325.010.001
Piutang beli efek dengan janji jual kembali - neto	325.010.001	(325.010.001)	-
Aset tak berwujud - neto	26.009.287	435.000	26.444.287
Penyertaan saham	435.000	(435.000)	-
Aset hak guna - neto	-	37.709.338	37.709.338
Aset tetap - neto	-	11.974.236	11.974.236
Aset tetap dan aset hak guna - neto	49.683.574	(49.683.574)	-
<b>Total aset</b>	<b>1.819.841.840</b>	<b>39.704.353</b>	<b>1.859.546.193</b>
<b>Liabilitas</b>			
Utang usaha			
Pihak ketiga	-	7.714.940	7.714.940
Utang lain-lain	19.395.354	(3.463.365)	15.931.989
Utang pajak	21.067.365	(4.251.575)	16.815.790
Utang transaksi perantara pedagang efek			
Pihak berelasi	-	2.419.589	2.419.589
Pihak ketiga	-	290.604.621	290.604.621
Utang lembaga kliring dan penjaminan	14.498.238	(14.498.238)	-
Utang nasabah			
Pihak berelasi	2.419.589	(2.419.589)	-
Pihak ketiga	236.402.030	(236.402.030)	-
Utang jangka pendek	-	392.400.000	392.400.000
Utang bank	200.000.000	(200.000.000)	-
Surat utang jangka pendek	192.400.000	(192.400.000)	-
Surat utang jangka panjang	-	122.012.976	122.012.976
Surat utang jangka menengah	122.012.976	(122.012.976)	-
<b>Total liabilitas</b>	<b>942.670.369</b>	<b>39.704.353</b>	<b>982.374.722</b>

**44. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**

The detail of the reclassification are as follows (continued):

**Consolidated Statement of Financial Position**

	Sebelum reklasifikasi/ <i>Before reclassification</i>	Reklasifikasi/ <i>reclassification</i>	Setelah penyesuaian/ <i>After reclassification</i>
<b>Assets</b>			
Receivables from repo transactions - net			
Reverse repo receivables - net			
Intangible assets - net			
Investment in shares			
Right-of-use assets - net			
Fixed assets - net			
Fixed assets and right-of-use assets - net			
<b>Total assets</b>			
<b>Liabilities</b>			
Account payables			
Third parties			
Other payable			
Taxes payable			
Payables from brokerage activities			
Related parties			
Third parties			
Payable to clearing and guarantee institution			
Payables to customers			
Related parties			
Third parties			
Short-term liabilities			
Bank loans			
Short-term promissory notes			
Long-term notes payable			
Medium-term notes			
<b>Total liabilities</b>			

**Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian**

**Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021/ <i>Year ended December 31, 2021</i>		
	Sebelum reklasifikasi/ <i>Before reclassification</i>	Reklasifikasi/ <i>reclassification</i>	Setelah reklasifikasi/ <i>After reclassification</i>
Komisi perantara efek	-	130.142.312	130.142.312
Komisi perantara perdagangan efek	130.142.312	(130.142.312)	-
Jasa penjamin emisi efek	-	31.398.854	31.398.854
Jasa penjaminan emisi dan penjualan aset	31.398.854	(31.398.854)	-
Keuntungan dari efek - neto	-	58.601.690	58.601.690
Keuntungan perdagangan efek - neto	58.601.690	(58.601.690)	-
Pendapatan lainnya	-	17.681.804	17.681.804
Keuntungan penjualan aset tetap	197.955	(197.955)	-
(Kerugian)/keuntungan selisih kurs - neto	(132.265)	132.265	-
Pendapatan bunga	17.223.493	(17.223.493)	-

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**44. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN (lanjutan)**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut (lanjutan):

**Laporan Laba Rugi dan Penghasilan  
Komprensif Lain Konsolidasian (lanjutan)**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021/  
Year ended December 31, 2021

	Sebelum reklasifikasi/ Before reclassification	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah reklasifikasi/ After reclassification	
Beban pajak final pada beban usaha	-	(10.198.490)	(10.198.490)	Final tax expense under operating expense
Beban lainnya	-	(5.308.167)	(5.308.167)	Other expense
Beban pajak final*)	(12.577.112)	12.577.112	-	Final tax expense*)
Lain-lain - neto**)	(2.536.924)	2.536.924	-	Others - net**)
Biaya keuangan	-	(61.183.482)	(61.183.482)	Finance cost
Beban keuangan	(61.183.482)	61.183.482	-	Finance cost

\*) Direklasifikasikan Rp2.378.662 ke Beban lainnya dan direklasifikasikan Rp10.198.490 ke Beban pajak final

\*) Reclassified Rp2,378,662 to Other expenses and reclass Rp10,198,490 to Final tax expense

\*\*\*) Direklasifikasikan Rp(392.621) ke Pendapatan lainnya dan direklasifikasikan Rp2.929.545 ke Beban lainnya

\*\*\*) Reclassified Rp(392,621) to Other income and reclassified Rp2,929,545 to Other expense

**Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian**

**Consolidated Statement of Financial Position**

31 Desember 2020/  
December 31, 2020

	Sebelum Reklasifikasi/ Before adjustment	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah Reklasifikasi/ After Reclassification	
<b>Aset</b>				<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	421.047.949	(30.000.000)	391.047.949	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Piutang usaha - neto				Account receivables - net
Pihak berelasi	-	10.446.741	10.446.741	Related parties
Piutang kegiatan manajer investasi	10.446.741	(10.446.741)	-	Receivables from investment manager activities
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto				Receivables from brokerage activities - net
Pihak ketiga	-	1.460.079.497	1.460.079.497	Third parties
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	67.944.379	(67.944.379)	-	Receivables from clearing and guarantee Institution
Piutang nasabah				Receivables from customers
Pihak ketiga	1.352.437.224	(1.352.437.224)	-	Third parties
Piutang perusahaan efek	5.879.217	(5.879.217)	-	Receivables from securities companies
Piutang transaksi repo - neto	-	375.952.179	375.952.179	Receivables from repo transactions - net
Piutang beli efek dengan janji jual kembali - neto	375.952.179	(375.952.179)	-	Reverse repo receivables - net
Aset tak berwujud - neto	11.519.548	435.000	11.954.548	Intangible assets - net
Penyertaan saham	435.000	(435.000)	-	Investment in shares
Aset hak guna - neto	-	40.756.469	40.756.469	Right-of-use assets - net
Aset tetap - neto	-	11.918.815	11.918.815	Fixed assets - net
Aset tetap dan aset hak guna - neto	52.675.284	(52.675.284)	-	Fixed assets and right-of-use assets - net
<b>Total aset</b>	<b>2.676.388.593</b>	<b>33.818.677</b>	<b>2.710.207.270</b>	<b>Total assets</b>
<b>Liabilitas</b>				<b>Liabilities</b>
Utang usaha				Account payables
Pihak ketiga	-	12.338.550	12.338.550	Third parties
Utang lain-lain	8.577.212	(5.914.592)	2.662.620	Other payable
Utang pajak	21.728.112	(6.423.958)	15.304.154	Taxes payable
Utang transaksi perantara pedagang efek				Payables from brokerage activities
Pihak berelasi	-	56.041	56.041	Related parties
Pihak ketiga	-	1.145.875.718	1.145.875.718	Third parties

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
DAN ENTITAS ANAKNYA  
CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk  
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
AND ITS SUBSIDIARIES  
NOTES TO THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
for the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**44. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN (lanjutan)**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut (lanjutan):

**Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian  
(lanjutan)**

	31 Desember 2020/ December 31, 2020		
	Sebelum Reklasifikasi/ Before adjustment	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah Reklasifikasi/ After Reclassification
<b>Liabilitas</b>			
Utang nasabah			
Pihak berelasi	56.041	(56.041)	-
Pihak ketiga	1.112.057.041	(1.112.057.041)	-
Utang jangka pendek	-	336.000.000	336.000.000
Utang bank	250.000.000	(250.000.000)	-
Surat utang jangka pendek	86.000.000	(86.000.000)	-
Surat utang jangka panjang	-	249.932.122	249.932.122
Surat utang jangka menengah	249.932.122	(249.932.122)	-
<b>Total liabilitas</b>	<b>1.854.045.110</b>	<b>33.818.677</b>	<b>1.887.863.787</b>

**44. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE  
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS  
(continued)**

The detail of the reclassification are as follows (continued):

**Consolidated Statement of Financial Position  
(continued)**

	<b>Liabilities</b>
Utang nasabah	Payables to customers
Pihak berelasi	Related parties
Pihak ketiga	Third parties
Utang jangka pendek	Short-term liabilities
Utang bank	Bank loans
Surat utang jangka pendek	Short-term promissory notes
Surat utang jangka panjang	Long-term notes payable
Surat utang jangka menengah	Medium-term promissory notes
<b>Total liabilitas</b>	<b>Total liabilities</b>

**45. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN DAN  
PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN  
KONSOLIDASIAN**

Manajemen Perusahaan dan entitas anaknya bertanggung jawab atas laporan keuangan konsolidasian ini yang diselesaikan dan disetujui oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 1 Maret 2023.

**45. MANAGEMENT RESPONSIBILITY AND  
APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL  
STATEMENTS**

The management of the Company and its subsidiaries are responsible for the preparation of these consolidated financial statements which were completed and authorized by the Board of Directors for issuance on March 1, 2023.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**

**INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN TERHADAP LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN TENTANG  
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK/  
SUPPLEMENTARY FINANCIAL INFORMATION TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS REGARDING  
THE FINANCIAL INFORMATION OF THE PARENT ENTITY**

Perusahaan menerbitkan laporan keuangan konsolidasian yang merupakan laporan keuangan utama. Informasi keuangan tambahan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (Entitas Induk) ini, dimana investasi pada entitas anak dicatat dengan metode biaya, dan disajikan untuk dapat menganalisa hasil usaha entitas induk saja (lihat Lampiran 1/1 - 1/13).

Informasi keuangan tambahan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya berikut ini harus dibaca bersamaan dengan laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya.

*The Company published the consolidated financial statements as its primary financial statements. The supplementary financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (Parent Entity) which is the investment in subsidiaries are accounted for under cost method, and is prepared in order that the parent entity's results of operations can be analyzed (see Appendix 1/1 - 1/13).*

*The supplementary financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries should be read in conjunction with the consolidated financial statements of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION  
As of December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021*)	1 Januari/ January 1, 2021/ 31 Desember/ December 31, 2020*)	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
Kas dan setara kas	534.531.772	341.321.062	369.200.116	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	30.000.000	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	215.953.830	132.357.933	62.276.468	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto Pihak ketiga	130.632	987.116	-	Account receivables - net Third parties
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto Pihak ketiga	445.740.218	581.658.242	1.460.079.497	Receivables from brokerage activities - net Third parties
Piutang transaksi repo - neto	511.091.059	325.010.001	375.952.179	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain - neto	4.843.246	38.493.372	44.548.390	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka	5.151.851	5.456.134	3.026.847	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	2.178.900	2.178.900	2.178.900	Prepaid taxes
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp30.864.141, Rp29.505.535 dan Rp23.344.156, per 31 Desember 2022, 2021 dan 2020/ 1 Januari 2021	47.211.259	51.006.721	36.550.865	Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp30,864,141, Rp29,505,535 and Rp23,344,156 as of December 31, 2022, 2021 and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp21.774.384, Rp15.419.309 dan Rp7.834.090 per 31 Desember 2022, 2021 dan 2020 /1 Januari 2021	24.123.884	30.510.042	31.787.348	Right-of-use assets - net of accumulated depreciation of Rp21,774,384, Rp15,419,309 and Rp7,834,090 as of December 31, 2022, 2021 and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp65.480.820, Rp82.378.429 dan Rp85.223.081, per 31 Desember 2022, 2021 dan 2020 /1 Januari 2021	8.713.796	10.570.848	10.310.535	Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp65,480,820, Rp82,378,429 and Rp85,223,081, as of December 31, 2022, 2021 and 2020/January 1, 2021, respectively
Aset pajak tangguhan	29.349.356	34.631.191	30.399.263	Deferred tax assets
Aset lain-lain	6.055.468	4.088.926	3.921.815	Other assets
<b>TOTAL ASET</b>	<b>1.865.075.271</b>	<b>1.588.270.488</b>	<b>2.460.232.223</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No.20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian dan Catatan 4 atas laporan keuangan entitas induk)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Note 2e to the consolidated financial statements and Note 4 to the parent entity financial statements)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK (lanjutan)  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY (continued)  
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION  
As of December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	31 Desember/ December 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021*)	1 Januari/ January, 1 2021/ 31 Desember/ December 31, 2020*)	
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>				<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>
<b>LIABILITAS</b>				<b>LIABILITIES</b>
Utang usaha Pihak ketiga	8.290.912	7.714.940	12.338.550	Account payables Third parties
Utang transaksi perantara pedagang efek: Pihak berelasi Pihak ketiga	189.856 129.552.761	2.419.589 290.604.621	56.041 1.145.875.718	Payables from brokerage activities: Related parties Third parties
Utang pajak	6.439.818	11.241.181	13.986.425	Taxes payable
Beban akrual	50.059.290	43.113.268	28.359.099	Accrued expenses
Utang jangka pendek	635.000.000	392.400.000	336.000.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	122.221.627	122.012.976	249.932.122	Long-term notes payable
Liabilitas sewa	25.934.007	29.592.994	30.717.806	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	26.759.449	26.492.438	34.502.341	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	15.936.464	3.064.451	2.660.961	Other payable
Total Liabilitas	1.020.384.184	928.656.458	1.854.429.063	Total Liabilities
<b>EKUITAS</b>				<b>EQUITY</b>
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh) Modal dasar - 13.600.000.000 saham				Share capital - Rp50 (full amount) par value per share Authorized capital - 13,600,000,000 shares
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham per 31 Desember 2022, 31 Desember 2021 dan 2020/1 Januari 2021	355.465.000	355.465.000	355.465.000	Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares as of December 31, 2022, December 31, 2021 and 2020/January 1, 2020
Tambahan modal disetor	123.828.834	123.828.834	123.828.834	Additional paid-in capital
Saldo laba Telah ditentukan penggunaannya Belum ditentukan penggunaannya	8.975.000 334.657.498	7.975.000 151.367.467	6.975.000 100.533.032	Retained earnings Appropriated Unappropriated
Penghasilan komprehensif lain yang tidak akan direklasifikasi lebih lanjut ke laba rugi	21.764.755	20.977.729	19.001.294	Other comprehensive income (loss) which will not be further reclassified to profit or loss
Total Ekuitas	844.691.087	659.614.030	605.803.160	Total Equity
<b>TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS</b>	<b>1.865.075.271</b>	<b>1.588.270.488</b>	<b>2.460.232.223</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No.20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian dan Catatan 4 atas laporan keuangan entitas induk)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Note 2e to the consolidated financial statements and Note 4 to the parent entity financial statements)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
LAPORAN LABA RUGI  
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021*)	
<b>PENDAPATAN USAHA</b>			<b>REVENUES</b>
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>			<u>Income from contract with customers:</u>
Komisi perantara efek	143.345.126	130.142.312	Brokerage commissions
Jasa penjamin emisi efek	108.432.300	31.398.854	Underwriting fees
Jasa penasihat keuangan	25.430.990	10.445.929	Financial advisory fees
Jasa kegiatan manajer investasi	21.702.440	16.040.850	Investment manager fees
Lain-lain	6.900.906	683.470	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>			<u>Income from investments:</u>
Keuntungan dari efek - neto	140.035.274	52.565.789	Gain from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga	117.068.306	113.480.761	Dividend and interest income
<b>Total Pendapatan Usaha</b>	<b>562.915.342</b>	<b>354.757.965</b>	<b>Total Revenues</b>
<b>BEBAN USAHA</b>			<b>OPERATING EXPENSES</b>
Gaji dan tunjangan karyawan	(164.276.861)	(146.334.452)	Employee salaries and benefits
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	(28.382.195)	(8.450.696)	Provision for impairment losses
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(27.643.026)	(6.260.191)	Office building and equipment maintenance
Penyusutan dan amortisasi	(17.466.628)	(18.156.731)	Depreciation and amortization
Jasa profesional	(12.662.666)	(6.655.306)	Professional fees
Iklan dan promosi	(10.131.423)	(5.254.342)	Advertising and promotions
Kustodian	(10.050.929)	(10.961.070)	Custodian
Beban pemasaran	(9.589.443)	(14.524.182)	Marketing expenses
Telekomunikasi	(9.201.952)	(7.630.244)	Telecommunication
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(7.763.629)	(4.323.794)	Financial Service Authority (OJK) levy
Umum dan administrasi	(7.006.853)	(9.166.970)	General and administration
Jamuan dan sumbangan	(6.154.084)	(4.595.361)	Representation and donation
Beban pajak final	(3.534.623)	(8.941.900)	Final tax expense
Sewa kantor	(3.251.974)	(2.814.932)	Office rental
Pelatihan dan seminar	(1.234.008)	(502.344)	Training and seminar
Perjalanan dinas	(1.075.266)	(347.075)	Business trip
Beban lain-lain	(1.468.828)	(2.905.594)	Other expenses
<b>Total Beban Usaha</b>	<b>(320.894.388)</b>	<b>(257.825.184)</b>	<b>Total Operating Expenses</b>
<b>LABA USAHA</b>	<b>242.020.954</b>	<b>96.932.781</b>	<b>INCOME FROM OPERATION</b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>			<b>OTHER INCOME (EXPENSES)</b>
Pendapatan lainnya	21.662.008	20.891.038	Other income
Beban lainnya	(11.446.665)	(4.553.507)	Other expense
Biaya keuangan	(53.601.390)	(60.195.266)	Finance cost
Beban lain-lain - neto	(43.386.047)	(43.857.735)	Other expenses - net
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>198.634.907</b>	<b>53.075.046</b>	<b>PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No.20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian dan Catatan 4 atas laporan keuangan entitas induk)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Note 2e to the consolidated financial statements and Note 4 to the parent entity financial statements)



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
LAPORAN LABA RUGI  
DAN PENGHASILAN  
KOMPREHENSIF LAIN (lanjutan)  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER COMPREHENSIVE  
INCOME (continued)  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Years ended December 31,		
	2022	2021*)	
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>198.634.907</b>	<b>53.075.046</b>	<b>PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE</b>
<b>BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>(14.344.876)</b>	<b>(1.240.611)</b>	<b>INCOME TAX EXPENSE</b>
<b>LABA TAHUN BERJALAN</b>	<b>184.290.031</b>	<b>51.834.435</b>	<b>PROFIT FOR THE YEAR</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:</b>			<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME:</b>
<b>POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI</b>			<b>ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS</b>
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja, setelah pajak tanggungan	(24.458)	3.142.907	Remeasurement of employee benefit liabilities, after deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait	811.484	(1.166.472)	Related income tax
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK</b>	<b>787.026</b>	<b>1.976.435</b>	<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME - AFTER TAX</b>
<b>TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN</b>	<b>185.077.057</b>	<b>53.810.870</b>	<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR</b>
<b>LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Dasar</b>	<b>25,92</b>	<b>7,29</b>	<b>EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Basic</b>

\*) Setelah reklasifikasi terkait Peraturan OJK No.20/POJK.04/2021 dan SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian dan Catatan 4 atas laporan keuangan entitas induk)

\*) After reclassification related to POJK No. 20/POJK.04/2021 and SEOJK No. 25/SEOJK.04/2021 (Note 2e to the consolidated financial statements and Note 4 to the parent entity financial statements)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**ENTITAS INDUK**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022**  
**(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**PARENT ENTITY**  
**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY**  
**For the Year Ended December 31, 2022**  
**(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)**

	<b>Modal saham/ Capital stock</b>	<b>Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital</b>	<b>Saldo laba ditentukan penggunaanya/ Appropriated retained earnings</b>	<b>Penghasilan Saldo laba belum ditentukan penggunaanya/ Unappropriated retained earnings</b>	<b>Komprehensif lainnya/ Other Comprehensive Income</b>	<b>Total ekuitas/ Total equity</b>	
<b>Saldo per 31 Desember 2020</b>	<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>6.975.000</b>	<b>100.533.032</b>	<b>19.001.294</b>	<b>605.803.160</b>	<b>Balance as of December 31, 2020</b>
Cadangan umum	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	General reserves
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	1.976.435	1.976.435	Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan	-	-	-	51.834.435	-	51.834.435	Profit for the year
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>	<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>7.975.000</b>	<b>151.367.467</b>	<b>20.977.729</b>	<b>659.614.030</b>	<b>Balance as of December 31, 2021</b>
Cadangan umum	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	General reserves
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	787.026	787.026	Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan	-	-	-	184.290.031	-	184.290.031	Profit for the year
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>355.465.000</b>	<b>123.828.834</b>	<b>8.975.000</b>	<b>334.657.498</b>	<b>21.764.755</b>	<b>844.691.087</b>	<b>Balance as of December 31, 2022</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**ENTITAS INDUK**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada**  
**Tanggal 31 Desember 2022**  
**(Disajikan dalam ribuan Rupiah,**  
**kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**PARENT ENTITY**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**For the Year Ended December 31, 2022**  
**(Expressed in thousands of Rupiah,**  
**unless otherwise stated)**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari piutang transaksi repo	315.766.758	173.660.207	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek	154.979.734	57.309.411	Receipts from financial advisory, underwriting and selling fees
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	143.345.127	130.142.312	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	110.397.712	124.516.630	Receipts from dividends and interest income
Penjualan/(pembelian) aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - neto	56.439.378	(17.515.676)	Sale/(purchase) of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) perusahaan efek - neto	33.309.518	(27.405.701)	Receipts from/(payments to) securities company - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada lembaga kliring dan penjaminan - neto	27.111.747	(68.167.831)	Receipts from/(payments to) clearing and guarantee institution - net
Pemberian piutang transaksi repo	(463.314.161)	(142.236.249)	Granting from receivables from repo transactions
Pembayaran kepada karyawan	(160.502.095)	(137.339.465)	Payments to employees
Pembayaran kepada pemasok - neto	(93.618.314)	(85.940.563)	Payments to suppliers - net
Pembayaran kepada/(penerimaan dari) nasabah - neto	(90.297.986)	121.145.939	Receipts from/(payments to) customers - net
Pembayaran kepada pajak penghasilan	(16.063.948)	(15.222.609)	Payments of corporate income tax
Penerimaan/(pembayaran) lainnya - neto	(21.386.801)	5.668.552	Other received/(payments) - net
<b>Kas neto (digunakan untuk)/diperoleh dari aktivitas operasi</b>	<b>(3.833.331)</b>	<b>118.614.957</b>	<b>Net cash (used in)/provided by operating activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Penerimaan bunga	13.695.990	13.939.230	Interest received
Uang muka pembelian aset tetap	(2.786.110)	-	Advances for purchase of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	(2.160.041)	(2.468.057)	Advances for purchase of intangible assets
Perolehan aset tetap	(2.045.409)	(4.642.976)	Acquisition of fixed assets
Perolehan aset tak berwujud	(1.099.065)	(19.728.617)	Acquisition of intangible assets
Hasil penjualan aset tetap	(672.982)	197.955	Proceeds from sale of fixed assets
<b>Kas neto diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas investasi</b>	<b>4.932.383</b>	<b>(12.702.465)</b>	<b>Net cash provided by/(used in) investing activities</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**ENTITAS INDUK (lanjutan)**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada  
 Tanggal 31 Desember 2022  
 (Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**PARENT ENTITY (continued)**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
 For the Year Ended December 31, 2022  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2022	2021	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Penerimaan utang bank	3.195.000.000	2.005.000.000	Proceeds from bank loans
Penerbitan surat utang jangka pendek	50.300.000	135.500.000	Short-term promissory notes issuance
Pembayaran utang bank	(2.760.000.000)	(2.055.000.000)	Payments of bank loans
Pembayaran surat utang jangka pendek	(242.700.000)	(29.100.000)	Payments of short-term promissory notes
Pembayaran bunga	(46.829.355)	(55.234.387)	Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(3.658.987)	(7.457.159)	Payment of lease liabilities
Penerbitan surat utang jangka menengah	-	122.500.000	Medium-term promissory notes issuance
Pembayaran surat utang jangka menengah	-	(250.000.000)	Payments of medium-term promissory notes
<b>Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas pendanaan</b>	<b>192.111.658</b>	<b>(133.791.546)</b>	<b>Net cash provided by/(used in) financing activities</b>
<b>KENAIKAN/(PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>	<b>193.210.710</b>	<b>(27.879.054)</b>	<b>NET INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN</b>	<b>371.321.062</b>	<b>399.200.116</b>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE YEAR</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>	<b>564.531.772</b>	<b>371.321.062</b>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK (lanjutan)  
LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY (continued)  
STATEMENT OF CASH FLOWS  
For the Year Ended December 31, 2022  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas adalah sebagai berikut:

Changes in liabilities arising from financing activities in the cash flow statement are as follows:

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
<b>Rupiah</b>						<b>Rupiah</b>
Utang jangka pendek*)	392.400.000	3.245.300.000	(3.002.700.000)	-	635.000.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka Panjang**)	122.012.976	-	-	208.651	122.221.627	Lease liabilities**)
Liabilitas sewa	29.592.994	-	(3.658.987)	-	25.934.007	Subordinated bonds
<b>Total</b>	<b>544.005.970</b>	<b>3.245.300.000</b>	<b>(3.006.358.987)</b>	<b>208.651</b>	<b>783.155.634</b>	<b>Total</b>

\*) Termasuk transaksi utang bank

\*\*) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

\*) Including bank loans transaction

\*\*) Including medium-term promissory notes transaction

	1 Januari/ January 1, 2021	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2021	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
<b>Rupiah</b>						<b>Rupiah</b>
Utang jangka pendek*)	336.000.000	2.140.500.000	(2.084.100.000)	-	392.400.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka Panjang**)	249.932.122	122.500.000	(250.000.000)	(419.146)	122.012.976	Lease liabilities**)
Liabilitas sewa	30.717.806	-	(7.457.159)	6.332.347	29.592.994	Subordinated bonds
<b>Total</b>	<b>616.649.928</b>	<b>2.263.000.000</b>	<b>(2.341.557.159)</b>	<b>5.913.201</b>	<b>544.005.970</b>	<b>Total</b>

\*) Termasuk transaksi utang bank

\*\*) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

\*) Including bank loans transaction

\*\*) Including medium-term promissory notes transaction

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -  
Tanggal 31 Desember 2022 dan  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
For the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**1. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

**Dasar penyusunan laporan keuangan tersendiri Entitas Induk**

Laporan keuangan tersendiri entitas induk disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") No. 4 (revisi 2013). "Laporan Keuangan Tersendiri".

PSAK No. 4 (Revisi 2013) mengatur dalam hal entitas menyajikan laporan keuangan tersendiri maka laporan tersebut hanya dapat disajikan sebagai informasi tambahan dalam laporan keuangan konsolidasian. Laporan keuangan tersendiri adalah laporan yang disajikan oleh entitas induk yang mencatat investasi pada entitas anak, entitas asosiasi, dan pengendalian bersama entitas berdasarkan kepemilikan ekuitas langsung bukan berdasarkan pelaporan hasil dan aset neto *investee*.

PSAK No. 4 (Revisi 2015): Laporan Keuangan Tersendiri yang berlaku efektif sejak 1 Januari 2016. memperkenankan metode biaya perolehan dan metode ekuitas sebagai metode pencatatan investasi pada entitas anak, ventura bersama dan entitas asosiasi dalam laporan keuangan tersendiri. Perusahaan menerapkan metode biaya perolehan dalam laporan keuangan entitas induk saja pada tanggal dan tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan tersendiri entitas induk adalah sama dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan konsolidasian, kecuali untuk penyertaan pada entitas anak.

Dalam laporan keuangan Entitas Induk, penyertaan pada entitas anak dicatat pada harga perolehan dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai.

**2. PENYERTAAN SAHAM PADA ENTITAS ANAK**

Informasi mengenai entitas anak yang dimiliki Entitas Induk diungkapkan dalam Catatan 1.b atas laporan keuangan konsolidasian.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 and 2021 Entitas Induk memiliki penyertaan saham pada entitas anak sebagai berikut:

**1. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

**Basis of preparation of the separate financial statements the Parent Entity**

The separate financial statements of parent entity are prepared in accordance with the statement of Financial Accounting Standards ("SFAS") No. 4 (revised 2013). "Separate Financial Statements".

SFAS No. 4 (Revised 2013) regulates that when an entity presents the separate financial statements, such financial statements should be presented as supplementary information to the consolidated financial statements. Separate financial statements are those presented by a parent entity, in which the investments are accounted for on the basis of the direct equity interest rather than on the basis of the reported results and net assets of the investees.

SFAS No. 4 (Revised 2015): Separate Financial Statements that became effective since January 1, 2016. allows the use of the cost method and equity method to record the investment in subsidiaries, joint ventures, and associates in the separate financial statements. The Company implemented cost method in the financial statements of the parent entity only as of and for the years ended December 31, 2022 and 2021.

Accounting policies adopted in the preparation of the parent entity separate financial statements are the same as the accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements as disclosed in Note 2 to the consolidated financial statements, except for investments in subsidiaries.

In the Parent Entity's financial statements, investment in subsidiaries is carried at cost less allowance for impairment losses.

**2. INVESTMENT IN SHARES OF SUBSIDIARIES**

Information pertaining to subsidiaries by the Parent Entity is disclosed in Note 1.b to the consolidated financial statements.

As of December 31, 2022 and 2021, the Parent Entity has the following investments in shares of subsidiaries:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
For the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**2. PENYERTAAN SAHAM PADA ENTITAS ANAK  
(lanjutan)**

Nama entitas/ <i>Entity name</i>	2022		2021	
	Persentase kepemilikan/ <i>Percentage of ownership</i>	Biaya perolehan/ <i>Acquisition cost</i>	Persentase kepemilikan/ <i>Percentage of ownership</i>	Biaya perolehan/ <i>Acquisition cost</i>
<b>Langsung/<i>Direct</i></b>				
PT Trimegah Asset Management (TRIM AM)	99.90%	24.975.000	99.90%	24.975.000
<b>Tidak langsung/<i>Indirect</i></b>				
PT Andika Properti Nusantara (APN)	98.18%	54.000	98.18%	54.000
Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah	-	-	69.98%	20.000.000
Reksadana Trimegah Dana Kas 1	-	-	71.46%	10.000.000

Manajemen berpendapat tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai investasi saham pada entitas anak pada akhir tahun pelaporan.

**2. INVESTMENT IN SHARES OF SUBSIDIARIES  
(continued)**

Management believes that there are no events or change in circumstances which may indicate impairment in value of investment in shares of subsidiaries at the end of reporting year.

**3. SALDO DAN TRANSAKSI SIGNIFIKAN DENGAN ENTITAS ANAK**

Entitas Induk mempunyai transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak entitas anak. PT Trimegah Asset Management and PT Andika Properti Nusantara, sebagai berikut (transaksi-transaksi ini telah dieliminasi dalam laporan keuangan konsolidasian):

**3. SIGNIFICANT BALANCES AND TRANSACTIONS WITH SUBSIDIARIES**

Parent Company has the following significant transactions and balances with its subsidiaries. PT Trimegah Asset Management and PT Andika Properti Nusantara as follows (these transactions have been eliminated in the consolidated financial statements):

Jenis transaksi	31 Desember/ <i>December 31,</i> 2022	31 Desember/ <i>December 31,</i> 2021	Type of transactions
<b>Laporan posisi keuangan terdiri dari:</b>			<b>Statement of financial position. pertain of:</b>
Piutang terkait dengan sewa dan penggajian karyawan, penyertaan kepada anak perusahaan dan sewa dibayar di muka <i>prepaid rent</i>	1.274.154	2.752.985	Receivables related with rent and employee expenses investment in subsidiary and
	<b>Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,</b>		
Jenis transaksi	2022	2021	Type of transactions
<b>Laporan laba-rugi komprehensif terdiri dari:</b>			<b>Statement of comprehensive income pertain of:</b>
Komisi jasa agen penjualan reksadana	9.122.936	6.359.916	Selling fee of mutual fund sales
Beban-beban yang menjadi beban bersama, antara lain beban jasa profesional	7.472.657	7.124.530	Expenses related with joint cost such as professional services fee

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
For the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN KEUANGAN ENTITAS INDUK**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut:

**Laporan Posisi Keuangan**

**4. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE PARENT ENTITY FINANCIAL STATEMENTS**

The detail of the reclassification are as follows:

**Statement of Financial Position**

	31 Desember 2021/ December 31, 2021			
	Sebelum Reklasifikasi/ Before adjustment	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah Reklasifikasi/ After Reclassification	
<b>Aset</b>				<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	371.321.062	(30.000.000)	341.321.062	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
Piutang usaha - neto				Account receivables - net
Pihak ketiga	-	987.116	987.116	Third parties
Piutang kegiatan penjamin emisi efek dan jasa penasihat keuangan	987.116	(987.116)	-	Receivable from underwriting and financial advisory services
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto				Receivables from brokerage activities - net
Pihak ketiga	-	581.658.242	581.658.242	Third parties
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	150.215.858	(150.215.858)	-	Receivable from clearing and guarantee Institution
Piutang nasabah - neto				Receivables from customers - net
Pihak ketiga	358.453.113	(358.453.113)	-	Third parties
Piutang perusahaan efek	33.284.918	(33.284.918)	-	Receivables from securities companies
Piutang transaksi repo - neto	-	325.010.001	325.010.001	Receivables from repo transactions - net
Piutang beli efek dengan janji jual kembali - neto	325.010.001	(325.010.001)	-	Reverse repo receivables - net
Aset tak berwujud - neto	25.596.721	25.410.000	51.006.721	Intangible assets - net
Penyertaan saham	25.410.000	(25.410.000)	-	Investment in shares
Aset hak-guna - neto	-	30.510.042	30.510.042	Right-of-use assets - net
Aset tetap - neto	-	10.570.848	10.570.848	Fixed assets - net
Aset tetap dan aset hak guna - neto	41.080.890	(41.080.890)	-	Fixed assets and right of use assets - net
<b>Total aset</b>	<b>1.548.566.135</b>	<b>39.704.353</b>	<b>1.588.270.488</b>	<b>Total assets</b>
<b>Liabilitas</b>				<b>Liabilities</b>
Utang usaha				Account payables
Pihak ketiga	-	7.714.940	7.714.940	Related parties
Utang lain-lain	6.527.816	(3.463.365)	3.064.451	Other payables
Utang pajak	15.492.756	(4.251.575)	11.241.181	Taxes payable
Utang transaksi perantara pedagang efek				Payables from brokerage activities
Pihak berelasi	-	2.419.589	2.419.589	Related parties
Pihak ketiga	-	290.604.621	290.604.621	Third parties
Utang lembaga kliring penjaminan	14.498.238	(14.498.238)	-	Payable from clearing institution
Utang nasabah				Payables to customers
Pihak berelasi	2.419.589	(2.419.589)	-	Related parties
Pihak ketiga	236.402.030	(236.402.030)	-	Third parties
Utang jangka pendek	-	392.400.000	392.400.000	Short-term liabilities
Utang bank	200.000.000	(200.000.000)	-	Bank loan
Surat utang jangka pendek	192.400.000	(192.400.000)	-	Short-term promissory notes
Surat utang jangka panjang	-	122.012.976	122.012.976	Long-term notes payable
Surat utang jangka menengah	122.012.976	(122.012.976)	-	Medium term notes
<b>Total liabilitas</b>	<b>888.952.105</b>	<b>39.704.353</b>	<b>928.656.458</b>	<b>Total liabilities</b>



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
For the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN KEUANGAN ENTITAS INDUK (lanjutan)**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut:

**Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain**

**4. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE PARENT ENTITY FINANCIAL STATEMENTS (continued)**

The detail of the reclassification are as follows:

**Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021/ Year ended December 31, 2021			
Sebelum reklasifikasi/ Before reclassification	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah reklasifikasi/ After reclassification	
-	130.142.312	130.142.312	Brokerage commissions
130.142.312	(130.142.312)	-	Brokerage commissions
-	31.398.854	31.398.854	Underwriting fees
31.398.854	(31.398.854)	-	Underwriting and selling fees
-	52.565.789	52.565.789	Gain from marketable securities - net
52.565.789	(52.565.789)	-	Gain on trading of marketable securities - net
-	20.891.038	20.891.038	Other income
13.492.004	(13.492.004)	-	Interest income
7.328.965	(7.328.965)	-	Management fee from subsidiary
197.955	(197.955)	-	Gain on disposal of fixed assets
(127.886)	127.886	-	(Loss)/gain on foreign exchange - net
-	(4.553.507)	(4.553.507)	Other expense
(2.922.880)	2.922.880	-	Others - net
-	(8.941.900)	(8.941.900)	Final tax expense under operating expense
(10.572.527)	10.572.527	-	Final tax expense
-	(60.195.266)	(60.195.266)	Finance cost
(60.195.266)	60.195.266	-	Finance cost

\*) Direklasifikasikan Rp1.630.627 ke Beban lainnya dan direklasifikasikan Rp8.941.900 ke Beban pajak final

\*) Reclassified Rp1,630,627 to Other expenses and reclass Rp8,941,900 to Final tax expense

**Laporan Posisi Keuangan**

**Statement of Financial Position**

31 Desember 2020/ December 31, 2020			
Sebelum Reklasifikasi/ Before adjustment	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah Reklasifikasi/ After Reclassification	
<b>Aset</b>			<b>Assets</b>
399.200.116	(30.000.000)	369.200.116	Cash and cash equivalents
-	30.000.000	30.000.000	Restricted cash and cash equivalents
-	1.460.079.497	1.460.079.497	Receivables from brokerage activities - net
67.944.379	(67.944.379)	-	Third parties
-	-	-	Receivable from clearing institution
1.352.437.224	(1.352.437.224)	-	Receivable from customer - net
5.879.217	(5.879.217)	-	Third parties
-	375.952.179	375.952.179	Receivable from securities companies
375.952.179	(375.952.179)	-	Receivables from repo transactions - net
11.140.865	25.410.000	36.550.865	Reverse repo receivables - net
25.410.000	(25.410.000)	-	Intangible assets - net
-	31.787.348	31.787.348	Investment in share
-	10.310.535	10.310.535	Right-of-use assets - net
42.097.883	(42.097.883)	-	Fixed assets - net
-	-	-	Fixed assets and right-of-use - net
<b>2.426.413.546</b>	<b>33.818.677</b>	<b>2.460.232.223</b>	<b>Total assets</b>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
ENTITAS INDUK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2022 dan  
Untuk Tahun yang Berakhir pada  
Tanggal Tersebut  
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK  
PARENT ENTITY  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2022 and  
For the Year Then Ended  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)**

**4. REKLASIFIKASI AKUN ATAS LAPORAN KEUANGAN ENTITAS INDUK (lanjutan)**

Rincian reklasifikasi akun-akun tersebut adalah sebagai berikut:

**Laporan Posisi Keuangan**

**4. RECLASSIFICATION OF ACCOUNT OF THE PARENT ENTITY FINANCIAL STATEMENTS (continued)**

The detail of the reclassification are as follows:

**Statement of Financial Position**

31 Desember 2020/December 31, 2020				
	Sebelum reklasifikasi/ Before reclassification	Reklasifikasi/ reclassification	Setelah penyesuaian/ After reclassification	
<b>Liabilitas</b>				<b>Liabilities</b>
Utang usaha				Account payables
Pihak ketiga	-	12.338.550	12.338.550	Third parties
Utang lain-lain	8.575.553	(5.914.592)	2.660.961	Other payables
Utang pajak	20.410.383	(6.423.958)	13.986.425	Taxes payable
Utang transaksi perantara pedagang efek				Payables from brokerage activities
Pihak berelasi	-	56.041	56.041	Related parties
Pihak ketiga	-	1.145.875.718	1.145.875.718	Third parties
Utang nasabah				Payables to customers
Pihak berelasi	56.041	(56.041)	-	Related parties
Pihak ketiga	1.112.057.041	(1.112.057.041)	-	Third parties
Utang jangka pendek	-	336.000.000	336.000.000	Short-term liabilities
Utang bank	250.000.000	(250.000.000)	-	Bank loans
Surat utang jangka pendek	86.000.000	(86.000.000)	-	Short-term promissory notes
Surat utang jangka panjang	-	249.932.122	249.932.122	Long-term notes payable
Surat utang jangka menengah	249.932.122	(249.932.122)	-	Medium term notes
<b>Total liabilitas</b>	<b>1.820.610.386</b>	<b>33.818.677</b>	<b>1.854.429.063</b>	<b>Total liabilities</b>