

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

Laporan keuangan konsolidasian interim
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
untuk periode enam bulan yang berakhir
pada tanggal tersebut (tidak diaudit)/
*Interim consolidated financial statements
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)*

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
TANGGAL 30 JUNI 2023 (TIDAK DIAUDIT) DAN
UNTUK PERIODE ENAM-BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT (TIDAK DIAUDIT)
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**

**BOARD OF DIRECTORS' AND BOARD OF COMMISSIONERS'
STATEMENT LETTER REGARDING
RESPONSIBILITY FOR THE INTERIM
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AS OF JUNE 30, 2023 (UNAUDITED) AND
FOR THE SIX-MONTH PERIOD
THEN ENDED (UNAUDITED)
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**

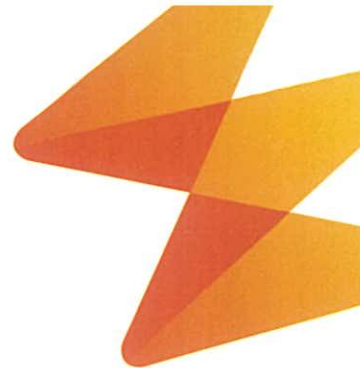
Kami yang bertanda tangan di bawah ini :	:	<i>We, the undersigned below</i>
Nama :	Philmon Samuel Tanuri	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Surya Mandala 3S No.1, RT/RW 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
 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
 Nama :	 Edy Sugito	 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. Janur Elok VI, QD.8/10, RT/RW 009/006 Kel. Kelapa Gading Barat, Kec. Kelapa Gading, Jakarta Utara	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	Phone Number
Jabatan :	Komisaris Utama/Komisaris Independen / <i>President Commissioner/Independent Commissioner</i>	Position

menyatakan bahwa:

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

declare that:

- We are responsible for the preparation and presentation of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries consolidated financial statements;
- 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, 25 Juli 2023 / July 25, 2023
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

Direksi / Board of Directors

Philmon Samuel Tanuri
Direktur Utama / President Director

David Agus
Direktur / Director

Komisaris / Board of Commissioners

Edy Sugito
Komisaris Utama/Komisaris Independen /
President Commissioner/Independent Commissioner

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
TANGGAL 30 JUNI 2023 (TIDAK DIAUDIT) DAN
UNTUK PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT (TIDAK DIAUDIT)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS AS OF JUNE 30, 2023 (UNAUDITED)
AND FOR THE SIX-MONTH
PERIOD THEN ENDED (UNAUDITED)**

Daftar Isi

Table of Contents

	Halaman/ Page	
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian.....	1-2	Consolidated Statement of Financial Position
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian.....	3-4	Consolidated Statement of Profit or Loss andOther Comprehensive Income
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian	5	Consolidated Statement of Changes in Equity
Laporan Arus Kas Konsolidasian.....	6-7	Consolidated Statement of Cash Flows
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian	8-125	 Notes to the Consolidated Financial Statements
Lampiran (Informasi Keuangan Tambahan Terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian Tentang Informasi Keuangan Entitas Induk):		Appendices (Supplementary Financial Information to the Consolidated Financial Statements Regarding the Financial Information of the Parent Entity):
Laporan Posisi Keuangan Entitas Induk.....	1/1	Statement of Financial Position ofthe Parent Entity
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Entitas Induk.....	1/3	Statement of Profit or Loss andOther Comprehensive Income ofthe Parent Entity
Laporan Perubahan Ekuitas Entitas Induk.....	1/5	Statement of Changes in Equity ofthe Parent Entity
Laporan Arus Kas Entitas Induk.....	1/6	Statement of Cash Flows ofthe Parent Entity
Catatan atas Laporan Keuangan Entitas Induk.....	1/9	Notes to the Financial Statements ofthe Parent Entity

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION
As of June 30, 2023 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
ASET				ASSETS
Kas dan setara kas	2f,2g,4a	411,566,808	574,343,048	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	2f,2g,4b	-	30,000,000	Restricted cash and cash equivalent
Portofolio efek - neto	2f,2h,5,38,39	297,973,389	374,742,638	Marketable securities - net
Piutang Usaha				Account Receivables
Pihak berelasi	2d,2f,2l	22,717,890	16,898,787	Related parties
Pihak ketiga	6,34,38,39	130,632	130,632	Third parties
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto:				Receivables from brokerage activities - net :
Pihak ketiga	2f,2i,l 7,39,40	1,077,284,724	445,740,218	Third parties
Piutang transaksi repo - neto	2f,2l,8,39,40	961,753,112	511,091,059	Receivables from repo transaction - net
Piutang lain-lain - neto	2f,2l,9,39,40	3,984,749	4,126,831	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka	2m,2p,10	47,923,132	44,520,125	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	2q,22a	3,434,883	2,373,087	Prepaid taxes
Aset Takberwujud setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp36.922.519 dan Rp33.932.168 per 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	2k,11	19,531,409	22,521,760	Intangible Assets net accumulated depreciation of Rp36,922,519 and Rp33,932,168 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively
Aset Hak Guna setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp28.052.134 dan Rp25.109.624 per 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	2m,12	27,655,333	30,731,280	Right of use Assets net accumulated depreciation of Rp28,052,134 and Rp25,109,624 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively
Aset Tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp75.915.705 dan Rp73.766.982 per 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	2j,13	11,514,239	9,942,646	Fixed Assets net accumulated depreciation of Rp75,915,705 and Rp73,766,982 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively
Aset Pajak Tangguhan	2q,22d	37,879,994	36,004,476	Deffered Tax Assets
Aset Lain-Lain	2f,2l,14,38,39	4,344,715	6,666,957	Other Assets
TOTAL ASET		2,927,695,009	2,109,833,544	TOTAL ASSETS

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION (continued)
As of June 30, 2023 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
LIABILITAS DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS				LIABILITIES
Utang Usaha				Account Payables
Pihak ketiga	2f,15,39,40	6,383,010	8,290,912	Third parties
Utang transaksi perantara pedagang efek:				Payable from brokerage activities :
Pihak berelasi	2d,2f,2i,16	-	189,856	Related parties
Pihak ketiga	35,39,39	853,777,526	129,552,761	Third parties
Utang pajak	2q,22b	6,377,929	8,293,953	Taxes payable
Beban akrual	2f,17,38,39	66,926,986	63,694,487	Accrued expenses
Utang jangka pendek	2f,18,38,39	670,000,000	635,000,000	Short-term liabilities
Utang jangka panjang	2f,19,38,39	122,337,579	122,221,627	Long-term liabilities
Liabilitas sewa	2m,20	30,702,175	33,488,097	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	2n	40,393,900	37,388,092	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	2f,21,38,39	16,588,401	15,939,840	Other payables
Total Liabilitas		1,813,487,506	1,054,059,625	Total Liabilities
EKUITAS				EQUITY
Modal saham - nilai nominal				Share capital - Rp50 (full amount)
Rp50 per saham (nilai penuh)				par value per share
Modal dasar - 13.600.000.000 saham				Authorized capital -
Modal ditempatkan dan disetor penuh -				13,600,000,000 shares
sebesar 7.109.300.000 saham	1,23	355,465,000	355,465,000	Issued and fully paid capital -
Tambahan modal disetor	1,24	123,828,834	123,828,834	7,109,300,000 shares
Saldo laba				Additional paid-in capital
Telah ditentukan penggunaannya	25	10,675,000	9,575,000	Retained earnings
Belum ditentukan penggunaannya		596,937,212	539,062,582	Appropriated
Penghasilan komprehensif lain yang				Unappropriated
tidak akan direklasifikasi lebih lanjut				Other comprehensive income (loss)
ke laba rugi		27,101,581	27,605,446	which will not be further reclassified
Ekuitas yang dapat diatribusikan				to profit or loss is
kepada pemilik Perusahaan		1,114,007,627	1,055,536,862	Equity attributable to owners
Kepentingan non-pengendali	26	199,876	237,057	of the Company
Total Ekuitas		1,114,207,503	1,055,773,919	Non-controlling interests
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		2,927,695,009	2,109,833,544	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

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 Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENTS OF PROFIT OR
LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
For Six-Month Period Ended
June 30, 2023 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
For the six-month period ended June 30

	2023	Catatan/ Notes	2022	
PENDAPATAN USAHA				REVENUES
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>		2p,27,35		<u>Income from contract with customers:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	113,594,255		87,126,765	Investment manager fees
Komisi perantara efek	40,075,869		80,631,875	Brokerage commissions
Jasa penjamin emisi efek	24,854,539		44,398,410	Underwriting fees
Jasa penasihat keuangan	3,653,199		11,113,976	Financial advisory fees
Lain-lain	153,993		515,048	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>		2p,28,35		<u>Income from investment</u>
Pendapatan dividen dan bunga	82,144,556		34,230,798	Dividend and interest income
Keuntungan dari efek - neto	31,817,465		20,253,409	Gain from marketable securities - net
Total Pendapatan Usaha	296,293,876		278,270,281	Total Revenues
BEBAN USAHA				OPERATING EXPENSES
Gaji dan tunjangan karyawan	(101,287,642)	2o,2p,29	(117,155,257)	Employee salaries and benefits
Beban pemasaran	(35,171,829)		(24,973,608)	Marketing expenses
Cadangan kerugian penurunan nilai	(11,665,678)	30	(6,731,974)	Allowance for impairment loss
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(9,591,218)		(8,947,993)	Financial Service Authority (OJK) levy
Penyusutan dan amortisasi	(8,300,788)	2j,11,12,13	(11,034,633)	Depreciation and amortization
Umum dan administrasi	(5,658,636)		(5,411,269)	General and administration
Telekomunikasi	(5,444,769)		(4,587,889)	Telecommunications
Kustodian	(5,123,320)		(5,347,439)	Custodian
Iklan dan promosi	(4,333,995)		(6,298,947)	Advertising and promotions
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(3,540,809)		(3,093,010)	Office building and equipment maintenance
Jasa profesional	(3,296,331)		(4,254,519)	Professional fees
Jamuan dan sumbangan	(3,064,015)		(2,994,460)	Representation and donations
Sewa kantor	(1,977,645)	2q	(2,109,406)	Office rent
Beban Pajak Final	(1,241,284)	2p,22	(1,871,465)	Final Tax Expense
Pelatihan dan seminar	(794,004)		(822,355)	Training and seminars
Perjalanan dinas	(618,606)		(484,195)	Business trip
Lain-lain	(422,620)		(960,913)	Others
Total Beban Usaha	(201,533,189)		(207,079,332)	Total Operating Expenses
LABA USAHA	94,760,687		71,190,949	PROFIT FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN				OTHER INCOME (CHARGES)
Pendapatan lainnya	8,658,761	31	6,843,948	Other income
Beban lainnya	(805,460)		(2,321,577)	Other expense
Biaya keuangan	(32,067,566)	32	(25,939,853)	Finance cost
Beban lain-lain - neto	(24,214,265)		(21,417,482)	Other expenses - net
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	70,546,422		49,773,467	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE

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)**

**Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENTS OF PROFIT OR
LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
(continued)**

**For Six-Month Period Ended
June 30, 2023 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ For the six-month period ended June 30				
	2023	Catatan/ Notes	2022	
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	70,546,422		49,773,467	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(11,548,973)	2q,22	(12,364,380)	INCOME TAX EXPENSE
LABA PERIODE BERJALAN	58,997,449		37,409,087	PROFIT FOR THE PERIOD
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:				OTHER COMPREHENSIVE INCOME:
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI				OTHER COMPREHENSIVE INCOME NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasti, setelah pajak tangguhan	(622,055)		-	Remeasurement of defined benefit obligation net of deferred tax
Pajak penghasilan yang terkait	118,190		-	Related income tax
KERUGIAN KOMPREHENSIF LAIN - NETO SETELAH PAJAK	(503,865)		-	OTHER COMPREHENSIVE LOSS - NET OF TAX
TOTAL LABA KOMPREHENSIF	58,493,584		37,409,087	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME
LABA YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				PROFIT ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	58,974,630		37,388,906	Owners of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	22,819	26	20,181	Non-controlling interests
Total	58,997,449		37,409,087	Total
TOTAL LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				TOTAL COMPREHENSIVE INCOME ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	58,470,765		37,388,906	Owners of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	22,819		20,181	Non-controlling interests
Total	58,493,584		37,409,087	Total
LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk				EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Attributable to equity holders of the parent entity
Dasar	8.30	2r, 33	5.26	Basic

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 Periode Enam bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam Ribuan Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Six-Month Period Ended June 30, 2023 (unaudited)
(Expressed in Thousands of Rupiah Unless Otherwise Stated)**

		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 nonpengendali/ Non-controlling interests	Jumlah Ekuitas/ Total equity	
Catatan/ Notes										
Saldo per 31 Desember 2021		355,465,000	123,828,834	8,475,000	362,661,626	26,497,480	876,927,940	243,531	877,171,471	Balance as of December 31, 2021
Laba periode berjalan		-	-	-	37,388,906	-	37,388,906	20,181	37,409,087	Profit for the period
Saldo per 30 Juni 2022		355,465,000	123,828,834	8,475,000	400,050,532	26,497,480	914,316,846	263,712	914,580,558	Balance as of June 30, 2022
Saldo per 31 Desember 2021		355,465,000	123,828,834	8,475,000	362,661,626	26,497,480	876,927,940	243,531	877,171,471	Balance as of December 31, 2021
Cadangan umum	25	-	-	1,100,000	(1,100,000)	-	-	-	-	General reserves
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	Distributions of dividends to non controlling interests
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan		-	-	-	-	1,107,966	1,107,966	321	1,108,287	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan 2022		-	-	-	177,500,956	-	177,500,956	33,205	177,534,161	Profit for the period 2022
Saldo per 31 Desember 2022		355,465,000	123,828,834	9,575,000	539,062,582	27,605,446	1,055,536,862	237,057	1,055,773,919	Balance as of December 31, 2022
Cadangan umum	25	-	-	1,100,000	(1,100,000)	-	-	-	-	General reserves
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	Distributions of dividends to non controlling interests
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan		-	-	-	-	(503,865)	(503,865)	-	(503,865)	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan		-	-	-	58,974,630	-	58,974,630	22,819	58,997,449	Profit for the period
Saldo per 30 Juni 2023		355,465,000	123,828,834	10,675,000	596,937,212	27,101,581	1,114,007,627	199,876	1,114,207,503	Balance as of June 30, 2023

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 Periode Enam bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Six-Month Period Ended
June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
For the six-month period ended June 30

	2023	Catatan/ Notes	2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari piutang transaksi repo	116,247,006	8	263,337,237	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek, dan manajer investasi	135,020,874		140,067,745	Receipts from financial advisory, underwriting and selling, and investment manager fees
Penjualan/(pembelian) aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	108,586,715		(23,945,972)	Sell/(purchase) of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	73,114,507		37,996,341	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	43,988,894		(69,398,748)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	40,075,869	27	80,631,875	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) lembaga kliring dan penjaminan - neto	30,384,034		(71,279,111)	Receipts from/(payments to) clearing and guarantee institution - net
Penerimaan dari perusahaan efek - neto	16,128,912		33,095,444	Receipts from securities company - net
Pemberian piutang transaksi repo	(568,330,000)	8	(70,067,506)	Granting of receivables from repo transactions
Pembayaran kepada karyawan	(95,972,267)		(119,013,860)	Payments to employees
Pembayaran kepada pemasok	(92,592,938)		(105,336,265)	Payments to suppliers
Pembayaran pajak penghasilan	(15,358,054)		(16,463,353)	Income tax payments
Penerimaan lainnya - neto	2,197,567		1,339,600	Other (payments)/receipts - net
Kas neto (digunakan untuk)/ diperoleh dari aktivitas operasi	(206,508,881)		80,963,427	Net cash (used in)/ provided by operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	9,295,600		6,886,324	Interest Receipts
Perolehan aset tetap	(2,059,924)	13	(1,477,021)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tetap	(414,414)		-	Advances for purchase of fixed assets
Uang muka pembelian aset takberwujud	(74,000)		(2,318,722)	Advances for purchases of intangible assets
Perolehan aset takberwujud	-	11	(917,566)	Acquisition of intangible assets
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	6,747,262		2,173,015	Net cash provided by investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari pinjaman bank	4,559,000,000	18	335,000,000	Proceeds from bank loans
Pembayaran pinjaman bank	(4,524,000,000)	18	(535,000,000)	Payment of bank loans
Pembayaran bunga	(25,228,704)		(23,415,079)	Interest paid
Pembayaran liabilitas sewa	(2,785,921)		(2,401,526)	Payment of lease liabilities
Penerbitan surat utang jangka pendek	-		33,300,000	Issuance of short-term promissory notes
Pembayaran surat utang jangka pendek	-		(19,400,000)	Payment of short-term promissory notes
Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	6,985,375		(211,916,605)	Net cash provided by/ (used in) financing activities
PENURUNAN KAS DAN SETARA KAS	(192,776,244)		(128,780,163)	NET DECREASE CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	604,343,052		444,235,404	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	411,566,808		315,455,241	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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. 147 tanggal 28 Juni 2023, yang dibuat di hadapan Bpk. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (berdasarkan Surat Keputusan Majelis Pengawas Daerah Notaris Kota Administrasi Jakarta Selatan tanggal 12 Juni 2023, No. 15/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2023) 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.01.09-0139167 tanggal 12 Juli 2023.

Pada tanggal 30 Juni 2023, 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. 147 dated June 28, 2023 made before Mr. Muhammad Muazzir. S.H., M.Kn., (based on the Decree of the South Jakarta Notary Regional Supervisory Council dated June 12, 2023, No. 15/MPDN.JAK-SEL/CT/VI/2023) 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.01.09-0139167 dated July 12, 2023.

As of June 30, 2023, 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 margin.

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

	30 Juni/ June 30, 2023
Dewan Komisaris	
Komisaris Utama	Edy Sugito*)
Komisaris Independen	Sunata Tjiterosampurno
Dewan Direksi	
Direktur Utama	Philmon Samuel Tanuri
Direktur	David Agus

*) Merangkap sebagai komisaris independen.

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

	30 Juni/ June 30, 2023
Ketua	Edy Sugito
Anggota	Ariefudin Amas
Anggota	Ida Bagus Oka Nila
Unit Audit Internal	Jong Ifu

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.

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 June 30, 2023 and December 31, 2022, are as follows:

	31 Desember/ December 31, 2022	
		Board of Commissioners
Edy Sugito*)		President Commissioner
Sunata Tjiterosampurno		Independent Commissioner
		Board of Director
Philmon Samuel Tanuri		President Director
David Agus		Director

*) Act as an independent commissioner.

The composition of the Audit Committee of the Company as of June 30, 2023 and December 31, 2022, are as follows:

	31 Desember/ December 31, 2022	
Edy Sugito		Chairman
Ariefudin Amas		Member
Ida Bagus Oka Nila		Member
Jong Ifu		Internal Audit Unit

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

b. Entitas anak konsolidasian (lanjutan)

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 Rp308.973.564 dan Rp272.879.100 per 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

Pada tanggal 30 Juni 2023, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Fixed Income Plan Syariah dengan persentase kepemilikan aset sebesar 100%. TRIM AM juga memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 100%.

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.

1. GENERAL (continued)

b. Consolidated subsidiaries (continued)

TRIM AM started its commercial operations in March 2011. Total assets of TRIM AM before elimination amounted to Rp308,973,564 and Rp272,879,100 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, 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 June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively.

As of June 30, 2023, TRIM AM has control and/or directly owns are Reksadana Trimegah Fixed Income Plan Syariah with effective ownership of 100%. TRIM AM also has control and/or directly owns are Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif with effective ownership of 100%.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 Maret 2023, 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 2022.

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 March 31, 2023, 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, 2022.

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 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	
				2023	2022	2023	2022
<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%	Rp308.973.564	Rp272.879.100
<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
Reksadana Trimegah Fixed Income Plan Syariah	Jakarta	2022	Reksa Dana/ Mutual Funds	100%	-	Rp15.115.752	-
Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau	Jakarta	2022	Reksa Dana/ Mutual Funds	100%	-	Rp14.968.964	

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 losses 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 June 30, 2023 and December 31, 2022, 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, kurs yang digunakan adalah sebagai berikut (dalam nilai Rupiah penuh):

	30 Juni/ June 30, 2023
1 Dolar Amerika Serikat	15.062
1 Dolar Singapura	11.342
1 Euro Eropa	16.345

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

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

- 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;
- suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya;
- 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 June 30, 2023 and December 31, 2022, the exchange rates used are as follows (in full Rupiah amount):

	31 Desember/ December 31, 2022	
15.731		1 United States Dollar
11.659		1 Singapore Dollar
16.713		1 European Euro

d. Transactions with related parties

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

- 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;
- a party which is related to the Company and its subsidiaries;
- 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 34.

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 34.

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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". Amendement 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 2022 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.

**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, 2022 and for the year then ended also in consolidated and parent entity Statement of Financial Position as of January 1, 2021/December 31, 2020.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 *Interpretation 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 2022 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: *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 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, 2022 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 amortised 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 income 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 dikuotasi 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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.

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.

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

i. Transaksi portofolio efek (lanjutan)

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 (continued)

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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.

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:

	<i>Buildings</i>
	<i>Leasehold improvements</i>
	<i>Motor vehicles</i>
	<i>Office equipments</i>

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 diakuinya 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.

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.

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 kepemilikan, 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 diekspektasikan dalam jangka waktu 12 bulan diterapkan kepada prakiraan *exposure of default* dan dikalikan dengan perkiraan *loss given default* dan didiskontokan 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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)

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)

I. 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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)

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)

I. 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
SIGNIFIKAN (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 penambahan 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
SIGNIFIKAN (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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 2022 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, 2022 and for the year then ended.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 (sebagaimana 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 diakumulasi 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 konsolidasian. 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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:

- 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);
- 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
- 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:

- 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);
- 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
- for which discrete financial information is available.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 mereview 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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.

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.

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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.

**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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

4. KAS DAN SETARA KAS

a. Kas dan setara kas

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Kas	123,965	116,965
Bank (Giro)		
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk Rupiah	102,919,684	109,543,535
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk Rupiah	87,200,513	342,130,831
Dolar Amerika Serikat	3,844,210	8,595,312
Euro	1,723,797	2,032,553
PT Bank Central Asia Tbk Rupiah	29,351,811	31,881,273
Dolar Amerika Serikat	7,542	8,446
PT Bank CIMB Niaga Tbk Rupiah	7,072,642	26,378,136
Dolar Amerika Serikat	10,330	13,291
PT Bank Permata Tbk Rupiah	4,713,274	6,726,181
Dolar Amerika Serikat	46,898	49,098
Dolar Singapura	135,448	142,809
PT Bank Jago Tbk Rupiah	2,813,499	14,317,404
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari jumlah) Rupiah	11,603,195	10,407,214
Total kas dan bank	251,566,808	552,343,048
Deposito berjangka - Rupiah		
PT Bank Victoria Internasional	87,350,000	-
PT Bank Bukopin Tbk	49,650,000	13,000,000
PT Bank Mega Syariah	13,000,000	-
PT Bank Dubai Syariah	3,000,000	-
PT Bank Victoria Syariah	3,000,000	-
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	2,000,000	7,000,000
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	2,000,000	2,000,000
Total deposito berjangka	160,000,000	22,000,000
Total kas dan setara kas	411,566,808	574,343,048

Cash on hand
Cash in Banks (Current account)
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk Rupiah
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk Rupiah
United States Dollar
Euro
PT Bank Central Asia Tbk Rupiah
United States Dollar
PT Bank CIMB Niaga Tbk Rupiah
United States Dollar
PT Bank Permata Tbk Rupiah
United States Dollar
Singapore Dollar
PT Bank Jago Tbk Rupiah
Others (each below 5% of total) Rupiah
Total cash on hand and in banks
Time deposits - Rupiah
PT Bank Victoria Internasional
PT Bank Bukopin Tbk
PT Bank Mega Syariah
PT Bank Dubai Syariah
PT Bank Victoria Syariah
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk
Total time deposits
Total cash and cash equivalents

Kisaran tingkat bunga untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022:

Range on interest rates per annum for the years ended June 30, 2023 and December 31, 2022:

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Deposito	1,25% - 4,50%	2,15% - 5,00%
Giro	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%

Time deposits
Current accounts

Jangka waktu deposito berjangka yang dimiliki oleh Perusahaan dan entitas anaknya beragam mulai dari tiga hari sampai dengan tiga bulan.

Period of time deposits held by the Company and its subsidiaries range from three days up to three months.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

b. Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya

Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan memiliki deposito berjangka 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.

Jangka waktu deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya adalah tiga bulan.

Kisaran tingkat bunga untuk tanggal berakhir pada 31 Desember 2022 adalah 2,90%.

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

b. Restricted cash and cash equivalents

As of December 31, 2022, 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.

Period of time restricted deposits is three months.

Range on interest rates per annum as of December 31, 2022 amounting to 2,90%.

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO

a. Aset keuangan yang diukur nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL) (lanjutan)

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi	297,330,081	374,099,330
Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi	643,308	643,308
Total	297,973,389	374,742,638

Financial assets measured at through profit or loss
Financial assets measured at amortized costs

Total

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Harga kuotasi		
Reksadana - pihak berelasi	40,604,039	145,003,924
Obligasi	19,387,257	10,878,913
Ekuitas	237,338,785	218,216,493
Nilai wajar	297,330,081	374,099,330

Quoted price
Mutual funds - related parties
Bond
Equity
Fair value

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
<u>Reksa Dana</u>		
Pihak berelasi (Catatan 41):		
TRAM Balanced Absolute Strategy LV	20,000,000	-
TRAM Balanced Absolute Strategy	10,000,000	10,000,000
TRAM Consumption Plus	1,711,477	1,711,477
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	750,000	750,000
TRAM Kas 2	100,000	65,000,000
TRAM Fixed Income Plan	-	35,301,867
TRAM Terproteksi 11	-	18,634,000
TRAM Dana Tetap Syariah	-	4,781,444
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	8,042,562	8,825,136
Sub-total	40,604,039	145,003,924
<u>Obligasi</u>		
Obligasi pemerintah - Rupiah		
PBSG Tahun 2023	12,340,000	-
ORI019 Tahun 2022	1,048,811	-
ORI022 Tahun 2019	796,813	-
FR0098 Tahun 2022	313,650	-
SR017 Tahun 2022	107,150	-
SR016 Tahun 2022	99,908	18,947
ORI017 Tahun 2020	98,250	297,600
ORI020 Tahun 2021	48,075	129,870
ORI022 Tahun 2022	-	116,650
SR017 Tahun 2022	-	1,164,600
SR015 Tahun 2021	-	53,908
ORI018 Tahun 2020	-	49,125
Obligasi korporasi		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	2,869,860	7,300,000
PT SMART Tbk	1,630,978	1,630,978
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	33,762	117,235
Sub-total	19,387,257	10,878,913
<u>Ekuitas</u>		
Pihak ketiga:		
Saham		
PT Bintraco Dharma, Tbk. (CARS)	58,883,656	58,883,656
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia, Tbk. (TUGU)	25,009,211	24,800,100
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur, Tbk. (GOLD)	21,147,945	21,147,945
PT Impack Pratama Industri, Tbk. (IMPC)	16,250,000	16,250,000
Lain-lain (di bawah 5% dari jumlah)	118,993	858,201
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	115,928,980	96,276,591
Sub-total	237,338,785	218,216,493
Total	297,330,081	374,099,330

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:

<u>Mutual funds</u>	
Related parties (Note 41):	
TRAM Balanced Absolute Strategy LV	
TRAM Balanced Absolute Strategy	
TRAM Consumption Plus	
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	
TRAM Kas 2	
TRAM Fixed Income Plan	
TRAM Terproteksi 11	
TRAM Dana Tetap Syariah	
Add: Increase in assets value - net	
Sub-total	
<u>Bonds</u>	
Government bonds - Rupiah	
PBSG Tahun 2023	
ORI019 Tahun 2022	
ORI022 Tahun 2019	
FR0098 Tahun 2022	
SR017 Tahun 2022	
SR016 Tahun 2022	
ORI017 Tahun 2020	
ORI020 Tahun 2021	
ORI022 Tahun 2022	
SR017 Tahun 2022	
SR015 Tahun 2021	
ORI018 Tahun 2020	
Corporate bonds	
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	
PT SMART Tbk	
Add: Increase in assets value - net	
Sub-total	
<u>Equity</u>	
Third parties:	
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 (below 5% of total)	
Add: Increase in assets value - net	
Subtotal	
Total	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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)

Perubahan nilai wajar aset keuangan FVTPL sebesar Rp20.584.285 dan (Rp1.987.803) masing-masing untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 yang disajikan sebagai keuntungan dari efek - neto (Catatan 29).

Rincian portofolio efek obligasi berdasarkan jatuh tempo:

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun	19.353.495	10.761.678
Ditambah: kenaikan nilai aset - neto	33.762	117.235
Total	19.387.257	10.878.913

b. Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Obligasi		
PT Waskita Beton Precast Tbk	10.462.000	10.462.000
Cadangan kerugian penurunan nilai	(9.818.692)	(9.818.692)
Nilai tercatat	643.308	643.308

c. Peringkat portfolio efek

	Peringkat/ Rating	30 Juni/ June 30, 2023
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>		
<u>Obligasi korporasi/corporate bonds</u>		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+	2.919.840
PT SMART Tbk	idAA-	1.627.023
<u>Obligasi pemerintah/government bonds</u>		
Tidak diperingkat/unrated	-	14.840.394
Sub-total		19.387.257
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>		
<u>Obligasi korporasi/corporate bonds</u>		
PT Waskita Beton Precast Tbk	idD	643.308
Total		20.030.565

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

a. Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL) (continued)

Changes in fair value of financial assets at FVTPL of Rp20,584,285 and (Rp1,987.803) for the six-month period ended June 30, 2023 and 2022, respectively, are presented as gain on held for marketable securities - net (Note 29).

Details of marketable securities bonds based on its maturity date:

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun	19.353.495	10.761.678
Add: increase in net assets value	33.762	117.235
Total	19.387.257	10.878.913

b. Financial assets measured at amortized cost

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Obligasi		
PT Waskita Beton Precast Tbk	10.462.000	10.462.000
Allowance for impairment losses	(9.818.692)	(9.818.692)
Carrying value	643.308	643.308

c. Rating of marketable securities

	30 Juni/ June 30, 2023	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>		
<u>Obligasi korporasi/corporate bonds</u>		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	2.919.840	Pefindo
PT SMART Tbk	1.627.023	Pefindo
<u>Obligasi pemerintah/government bonds</u>		
Tidak diperingkat/unrated	14.840.394	Tidak diperingkat/ unrated
Sub-total	19.387.257	
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>		
<u>Obligasi korporasi/corporate bonds</u>		
PT Waskita Beton Precast Tbk	643.308	Pefindo
Total	20.030.565	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 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	Pefindo
PT SMART Tbk	idAA-	1.650.681	Pefindo
Obligasi pemerintah/government bonds			Tidak diperingkat/ unrated
Tidak diperingkat/unrated	-	1.868.372	
Sub-total		10.878.913	
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Waskita Beton Precast Tbk	idD	643.308	Pefindo
Total		11.522.221	

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

c. Rating of marketable securities (continued)

6. PIUTANG USAHA - NETO

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Piutang jasa manajemen investasi	22,717,890	16,898,787	Receivable from management fee activities
Piutang jasa penjaminan emisi	130,632	130,632	
Total	22,848,522	17,029,419	Total

Piutang pihak berelasi adalah piutang kegiatan manajemen investasi kepada reksadana, sebagai berikut:

Receivable from related parties are receivables from investment management activities to mutual fund, as follows:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
<u>Pihak Berelasi</u>			
TRAM Fixed Income Plan	7,583,604	1,942,786	Related parties TRAM Fixed Income Plan
TRIM Kas 2	2,107,072	2,324,052	TRIM Kas 2
TRAM Saham Nusantara	1,767,925	1,797,155	TRAM Saham Nusantara
TRIM Kapital	1,437,138	1,116,778	TRIM Kapital
TRIM Bhakti Bangsa	846,780	750,450	
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari jumlah)	8,975,371	8,967,566	Others (each below 5% of total)
Total	22,717,890	16,898,787	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

6. PIUTANG USAHA - NETO (lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 2021, Perusahaan telah membentuk cadangan penurunan nilai piutang jasa penasihat keuangan sebesar Rp892.500. Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan menghapusbukan piutang yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai tersebut, yaitu sebesar Rp892.500.

Perusahaan tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 karena seluruh piutang dapat tertagih.

6. ACCOUNT RECEIVABLES – NET (continued)

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.

The Company has not provided any allowance for impairment losses as of June 30, 2023 and December 31, 2022 because all receivables are collectible.

**7. PIUTANG TRANSAKSI
PEDAGANG EFEK - NETO**

PERANTARA

**7. RECEIVABLES FROM
ACTIVITIES - NET**

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Piutang Nasabah (a)	1,001,291,404	325,022,522	Receivables from Customers(a)
Piutang lembaga kliring dan penjaminan (b)	75,993,320	120,717,696	Receivables from clearing and guarantee institution (b)
Total	1,077,284,724	445,740,218	Total

a. Piutang Nasabah - Neto

a. Receivables from customers - Net

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Pihak ketiga			Third parties
Piutang nasabah pemilik rekening			Account owner customer receivables
Reguler	113,175,451	77,192,849	Reguler
Marjin	172,746,717	177,754,477	Margin
	285,922,168	254,947,326	
Piutang nasabah kelembagaan			Institutional customer receivables
Reguler	718,985,316	72,044,981	Reguler
Sub-total pihak ketiga	1,004,907,484	326,992,307	Sub-total third parties
Dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai	(3,616,080)	(1,969,785)	Less allowance for impairment losses
Neto	1,001,291,404	325,022,522	Net

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**7. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA
PEDAGANG EFEK - NETO (lanjutan)**

a. Piutang Nasabah - Neto (lanjutan)

Pada umumnya, seluruh piutang diselesaikan dalam waktu singkat, dalam waktu dua hari dari tanggal perdagangan.

Perusahaan memberikan pembiayaan transaksi margin dengan jaminan nasabah minimal sebesar 150% dari besarnya piutang margin. Jaminan piutang margin pada umumnya berupa kas dan saham nasabah.

Tingkat suku bunga atas piutang margin nasabah pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar 18% per tahun.

b. Piutang lembaga kliring penjaminan

Akun ini merupakan penyelesaian efek bersih atas kliring transaksi yang dilakukan oleh Perusahaan melalui 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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, Perusahaan telah memenuhi minimum setoran jaminan tersebut.

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Piutang transaksi bursa	60,165,418
Uang jaminan	15,827,902
Total piutang	75,993,320

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 2,50%-5,60% pada periode enam bulan yang berakhir di tanggal 30 Juni 2023 dan 2022.

**7. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES
- NET (continued)**

a. Receivables from customers - Net (continued)

Substantially, all receivables are settled within a short period of time, within two days from the trade date.

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.

Interest rate on margin receivables from customers as of June 30, 2023 and December 31, 2022 is 18% per annum.

b. Receivables from clearing and guarantee institution

These accounts represent net settlement position of securities transaction through clearing with PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI).

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 June 30, 2023 and December 31, 2022, the Company met that minimum deposits.

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
	4,582,062	Receivables from securities transaction
	116,135,634	Deposits
	120,717,696	Total receivables

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 2.50%-5.60% for the six-month period ended June 30, 2023 and 2022, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET

30 Juni 2023/ June 30, 2023

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempol/ Maturity Date	Nilai Beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima dimuka/ Unearned Interest	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Surya Esa Perkasa, Tbk. (ESSA)							
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)							
PT GoTo Gojek Tokopedia, Tbk. (GOTO)	MTS	28 Desember 2022/ December 28, 2023	7 Juli 2023/ July 7, 2023	38,618,888	41,487,413	90,111	41,397,302
PT Bakrie & Brothers Tbk, Tbk. (BNBR)	SIP	3 Februari 2023/ February 3, 2023	3 Agustus 2023/ August 3, 2023	18,000,000	19,810,000	330,000	19,480,000
PT Panin Financial, Tbk. (PNLF)	CAY	14 Februari 2023/ February 14, 2023	14 Agustus 2023/ August 14, 2023	500,000	537,708	9,166	528,542
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)	DSK	21 Maret 2023/ March 21, 2023	4 September 2023/ September 4, 2023	42,945,832	46,531,809	1,395,740	45,136,069
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	TSS	31 Maret 2023/ March 31, 2023	30 September 2023/ September 30, 2023	38,120,000	41,220,427	1,541,743	39,678,684
PT Delta Dunia Makmur, Tbk. (DOID)	TAN	3 April 2023/ April 3, 2023	3 Oktober 2023/ October 3, 2023	15,000,000	16,220,000	626,667	15,593,333
PT Panin Financial, Tbk. (PNLF)	CAY	12 April 2023/ April 12, 2023	12 Oktober 2023/ October 12, 2023	200,000	215,250	8,583	206,667
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)	CAY	9 Mei 2023/ May 9, 2023	9 November 2023/ November 9, 2023	50,000	53,833	2,729	51,104
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)	PTJ	9 Mei 2023/ May 9, 2023	9 November 2023/ November 9, 2023	7,000,000	7,500,889	356,611	7,144,278
PT Mega Manunggal Property, Tbk. (MMLP)							
PT Kedoya Adyaraya Persada, Tbk. (RSGK)	HSU	10 Mei 2023/ May 10, 2023	10 November 2023/ November 10, 2023	10,900,000	11,791,378	639,467	11,151,911
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)	PTJ	11 Mei 2023/ May 11, 2023	11 November 2023/ November 11, 2023	3,000,000	3,214,667	155,167	3,059,500
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	TSS	17 Mei 2023/ May 17, 2023	17 November 2023/ November 17, 2023	12,352,436	13,362,591	763,106	12,599,485
PT Indomobil Sukses Internasional, Tbk. (IMAS)	SRP	17 Mei 2023/ May 17, 2023	17 November 2023/ November 17, 2023	300,000,000	342,583,333	38,850,000	303,733,333
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur, Tbk. (BIPI)							
PT Bumi Resources Mineral, Tbk. (BRMS)	BIS	31 Mei 2023/ May 31, 2023	30 November 2023/ November 30, 2023	222,500,000	246,604,167	20,272,222	226,331,945
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)	PTJ	31 Mei 2023/ May 31, 2023	30 November 2023/ November 30, 2023	500,000	535,583	29,555	506,028
PT Bank Ina Perdana, Tbk. (BINA)							
PT Surya Esa Perkasa, Tbk. (ESSA)							
PT Bukalapak, Tbk. (BUKA)							
PT Sarana Meditama Metropolitan, Tbk. (SAME)	PTL	6 Juni 2023/ June 6, 2023	21 September 2023/ September 21, 2023	162,380,000	169,136,812	5,178,117	163,958,695

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

30 Juni 2023/ June 30, 2023

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Nilai Beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima dimuka/ Unearned Interest	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)							
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)	PTJ	8 Juni 2023/ June 8, 2023	5 Oktober 2023/ October 5, 2023	7,700,000	8,056,339	287,467	7,768,872
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)	BKI	12 Juni 2023/ June 12, 2023	12 Desember 2023/ December 12, 2023	75,000,000	82,625,000	6,833,333	75,791,667
			Total	954,767,156	1,051,487,199	77,369,784	974,117,415
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang transaksi repo/ Allowance for impairment losses on receivables from repo transactions							(12,364,303)
Neto							961,753,112

31 Desember 2022/ December 31, 2022

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Nilai Beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima dimuka/ Unearned Interest	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)	DSK	1 September 2022/ September 1, 2022	3 Maret 2023/ March 3, 2023	51,534,998	56,250,450	1,571,817	54,678,633
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)	SIP	1 September 2022/ September 1, 2022	3 Maret 2023/ March 3, 2023	37,057,840	40,448,632	1,130,264	39,318,368
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	TSS	30 September 2022/ September 30, 2022	31 Maret 2023/ March 31, 2023	4,450,000	4,809,956	176,023	4,633,933
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	TSS	14 Oktober 2022/ October 14, 2022	31 Maret 2023/ March 31, 2023	33,670,000	36,184,027	1,331,836	34,852,191
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	TSS	18 November 2022/ November 18, 2022	17 Mei 2023/ May 17, 2023	12,852,436	13,880,631	776,859	13,103,772
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur, Tbk. (BIPI)							
PT Bumi Resources Mineral, Tbk. (BRMS)	BIS	12 Desember 2022/ December 12, 2022	12 Desember 2023/ December 12, 2023	300,000,000	360,833,333	57,499,999	303,333,334
PT Sarana Meditama Metropolitan, Tbk. (SAME)							
PT Mega Manunggal Property, Tbk. (MMLP)							
PT Kedoya Adyaraya Persada, Tbk. (RSGK)	HSU	23 Desember 2022/ December 23, 2022	23 Juni 2023/ June 23, 2023	21,500,000	23,239,111	1,653,112	21,585,999
PT Surya Esa Perkasa, Tbk. (ESSA)	MTE	28 Desember 2022/ December 28, 2022	28 Juni 2023/ June 28, 2023	38,618,888	41,352,247	2,673,284	38,678,963
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)	PTJ	29 Desember 2022/ December 29, 2022	29 Juni 2023/ June 29, 2023	3,000,000	3,212,333	208,833	3,003,500
			Total	502,684,162	580,210,720	67,022,027	513,188,693
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang transaksi repo/ Allowance for impairment losses on receivables from repo transactions							(2,097,634)
Neto							511,091,059

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

Rata-rata tingkat bunga piutang transaksi repo adalah 16% dan 17% per tahun untuk 2023 dan 2022.

Tabel berikut menunjukkan analisis nilai wajar jaminan saham untuk piutang transaksi repo berdasarkan harga pasar kuotasi:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Efek/ Securities	Nilai pasar/ Market value	Nilai pasar/ Market value
PT Indomobil Sukses Internasional, Tbk (IMAS)	572,400,000	
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)	329,220,439	258,395,777
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)	320,013,170	383,046,068
PT Bank Ina Perdana, Tbk (BINA)	188,575,000	-
PT. Bumi Resources Minerals, Tbk. (BRMS)	167,960,000	310,050,000
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	99,171,328	104,598,872
PT Sarana Meditama Metropolitan, Tbk (SAME)	91,850,000	19,481,610
PT Surya Esa Perkasa, Tbk (ESSA)	54,810,000	56,995,350
PT Bakrie & Brothers, Tbk (BNBR)	54,000,000	-
PT Bukalapak.com, Tbk (BUKA)	53,000,000	-
PT Delta Dunia Makmur, Tbk (DOID)	41,860,000	-
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)	25,900,000	-
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)	15,900,000	-
PT Mega Manunggal Properti, Tbk (MMLP)	12,009,056	13,617,925
PT Kedoya Adyaraya Persada, Tbk. (RSGK)	9,088,636	9,866,492
PT GoTo Gojek Tokopedia, Tbk (GOTO)	6,050,000	-
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk (TRIM)	4,404,280	-
PT Panin Financial, Tbk (PNLF)	1,192,800	-
Total	2,047,404,709	1,156,052,094

Transaksi reverse repo dijamin dengan saham dengan rasio agunan di atas 135%-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 30 Juni 2023, seluruh saldo piutang transaksi repo memiliki rasio jaminan sebesar 157%-300% dan 31 Desember 2022 sebesar 148%-292%.

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

Average interest rate on receivables from repo transactions is 16% and 17% per annum in 2023 and 2022.

The following table shows an analysis of shares collateral fair value for receivables from repo transactions based on quoted market prices:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Efek/ Securities	Nilai pasar/ Market value	Nilai pasar/ Market value
PT Indomobil Sukses Internasional, Tbk (IMAS)		
PT Energi Mega Persada, Tbk. (ENRG)		258,395,777
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)		383,046,068
PT Bank Ina Perdana, Tbk (BINA)		-
PT. Bumi Resources Minerals, Tbk. (BRMS)		310,050,000
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)		104,598,872
PT Sarana Meditama Metropolitan, Tbk (SAME)		19,481,610
PT Surya Esa Perkasa, Tbk (ESSA)		56,995,350
PT Bakrie & Brothers, Tbk (BNBR)		-
PT Bukalapak.com, Tbk (BUKA)		-
PT Delta Dunia Makmur, Tbk (DOID)		-
PT Adaro Minerals Indonesia, Tbk. (ADMR)		-
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)		-
PT Mega Manunggal Properti, Tbk (MMLP)		13,617,925
PT Kedoya Adyaraya Persada, Tbk. (RSGK)		9,866,492
PT GoTo Gojek Tokopedia, Tbk (GOTO)		-
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk (TRIM)		-
PT Panin Financial, Tbk (PNLF)		-
Total		1,156,052,094

Reverse repo transactions are guaranteed with shares with collateral ratios of 135%-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 June 30, 2023, all reverse repo balances have collateral ratios of 157%-300% and December 31, 2022 of 148%-292%.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Piutang lain dari transaksi repo (a)	78,791,321
Piutang lain-lain pihak ketiga (b)	18,100,000
Piutang jasa penjualan reksadana	1,262,016
Piutang bunga deposito berjangka dan rekening giro	655,243
Piutang bunga portofolio efek	313,801
Piutang biaya penyimpanan efek	98,184
Piutang karyawan (c)	81,346
Lain-lain (d)	321,236
Sub-total	99,623,147
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(95,719,744)
Neto	3,984,749

- a. Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, 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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, 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.
- c. Piutang karyawan merupakan pinjaman karyawan yang pembayarannya dilakukan melalui pemotongan gaji bulanan.
- d. Lain-lain terutama terdiri dari piutang atas *sharing cost* dari program pemasaran atas penjualan saham, obligasi, maupun reksadana.

9. OTHER RECEIVABLES - NET

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
	77,493,322	Other receivables from repo transactions (a)
	18,100,000	Other receivables from third party (b)
	1,442,480	Mutual funds' selling fee receivables
	463,736	Interest receivable on time deposits and current accounts
	129,480	marketable securities
	1,906,366	Safekeeping fee receivables
	69,222	Employees receivable (c)
	489,254	Others (d)
Sub-total	100,093,860	Sub-total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(95,967,029)	Less: Allowance for impairment losses
Neto	4,126,831	Net

- a. As of June 30, 2023 and December 31, 2022, 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 June 30, 2023 and December 31, 2022, 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.
- c. Employee receivables represent loans given to employees, which are collected through monthly salary deductions.
- d. Others mainly consist of cost sharing receivables from marketing programs on the sale of shares, bonds and mutual funds.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)

Pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang lain-lain sebesar Rp95.719.744 dan Rp95.967.029. Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang tersebut telah memadai.

9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)

As of June 30, 2023 and December 31, 2022, the Company and its subsidiaries have provided an allowance for impairment losses on other receivables amounting to Rp95,719,744 and Rp95,967,029, respectively. Management believes that the allowance for impairment losses for these receivables is adequate.

10. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Komisi agen penjualan	38,090,632
Lisensi dan jasa pemeliharaan <i>software</i>	4,821,643
Biaya emisi obligasi	1,698,750
Biaya tenaga kerja	1,030,407
Biaya layanan gedung kantor	968,507
Asuransi	525,457
Indonesia SIPF (Dana Perlindungan Pemodal)	417,296
Lain-lain	370,440
Total	47,923,132

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 emisi obligasi merupakan seluruh biaya atau pengeluaran yang dilakukan selama proses penawaran obligasi Perusahaan yang akan diamortisasi saat obligasi Perusahaan terbit sepanjang umur obligasi tersebut.

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.

10. PREPAID EXPENSES

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
	38,729,475	<i>Selling agent commission fee</i>
	3,950,606	<i>Software license and maintenance fee</i>
	-	<i>Bond issuance costs</i>
	-	<i>Professional fee</i>
	592,529	<i>Office building's service charge</i>
	660,327	<i>Insurance</i>
	-	<i>Indonesia SIPF (Securities Investor Protection Fund)</i>
	587,188	<i>Others</i>
Total	44,520,125	Total

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.

Bond issuance costs represent all costs or expenses incurred during the Company's bond offering process which will be amortized when the Company's bonds are issued over the life of the bonds.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

11. ASET TAK BERWUJUD - NETO

a. Perangkat lunak komputer

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Biaya perolehan perangkat lunak komputer	53,318,928	53,318,928	Cost of computer software
Akumulasi amortisasi	(36,922,519)	(33,932,168)	Accumulated amortization
Neto	16,396,409	19,386,760	Net

Beban amortisasi aset tak berwujud sebesar Rp2.513.960 dan Rp1.843.614 masing-masing pada periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022.

Penambahan aset tak berwujud sebesar nihil (2022: Rp1.399.065) dilakukan melalui pembayaran selama tahun berjalan sebesar nihil (2022: Rp1.099.065).

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.

11. INTANGIBLE ASSETS - NET

a. Computer software

The amortization expense of intangible assets amounted to Rp2,513,960 and Rp1,843,614 for the six-month period ended June 30, 2023 and 2022, respectively.

Additional intangible assets amounting to nill (2022: Rp1,399,065) made through payments during current year amounting to nill (2022: Rp1,099,065).

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. Penyertaan saham

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Kustodian Sentral			Indonesia Central
Efek Indonesia (KSEI)	3.000.000	3.000.000	Securities Depository (ICSD)
Bursa Efek Indonesia (BEI)	135.000	135.000	Indonesia Stock Exchange (IDX)
Total	3.135.000	3.135.000	Total

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

11. ASET TAK BERWUJUD - NETO (lanjutan)

b. Penyertaan saham (lanjutan)

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 - NET (continued)

b. Investment in share (continued)

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.

12. ASET HAK GUNA - NETO

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Biaya perolehan	55,707,467	55,840,904
Akumulasi amortisasi	(28,052,134)	(25,109,624)
Nilai tercatat neto	27,655,333	30,731,280

Acquisition cost
Accumulated amortization
Net carrying amount

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:

30 Juni 2023/June 30, 2023			
	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	3.075.948	1.598.304	1.977.645
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

Building

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

13. ASET TETAP - NETO

13. FIXED ASSETS - NET

		30 Juni 2023/ June 30, 2023					
		Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Biaya perolehan						At cost	
Pemilikan langsung						Direct Ownership	
Bangunan		1,537,122	-	-	1,537,122	Building	
Renovasi gedung sewa		42,242,285	2,510,001	-	44,752,286	Leasehold improvements	
Perabotan dan peralatan kantor		39,930,221	1,298,990	88,675	41,140,536	Office equipments	
Jumlah Biaya Perolehan		83,709,628	3,808,991	88,675	87,429,944	Total Acquisition Cost	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation	
Pemilikan langsung						Direct Ownership	
Bangunan		1,537,122	-	-	1,537,122	Building	
Renovasi gedung sewa		39,180,602	745,296	-	39,925,898	Leasehold improvements	
Perabotan dan peralatan kantor		33,049,258	1,489,196	85,769	34,452,685	Office equipments	
Jumlah Akumulasi Penyusutan		73,766,982	2,234,492	85,769	75,915,705	Total Accumulated Depreciation	
Nilai buku neto		9,942,646			11,514,239	Net book value	

		31 Desember 2022/ December 31, 2022					
		Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Biaya perolehan						At cost	
Pemilikan langsung						Direct Ownership	
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 equipments	
Jumlah Biaya Perolehan		102,134,217	2,375,481	20,800,070	83,709,628	Total Acquisition Cost	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation	
Pemilikan langsung						Direct Ownership	
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 equipments	
Jumlah Akumulasi Penyusutan		90,159,981	4,388,121	20,781,120	73,766,982	Total Accumulated Depreciation	
Nilai buku neto		11,974,236			9,942,646	Net book value	

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kerugian kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk, pihak ketiga, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp47.507.903 dan Rp47.507.903 masing-masing untuk tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022. 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, third parties, for Rp47,507,903 and Rp47,507,903 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 2022

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of fixed asset of June 30, 2023 and 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

13. ASET TETAP - NETO (lanjutan)

Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, jumlah tercatat bruto dari setiap aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp68.321.639 dan Rp65.667.675 (tidak diaudit).

Tidak ada aset tetap yang dijaminkan oleh Perusahaan dan entitas anaknya.

13. FIXED ASSETS - NET (continued)

As of June 30, 2023 and December 31, 2022, the gross amount of fixed assets which have been fully depreciated and are still used amounted to Rp68,321,639 and Rp65,667,675, respectively (unaudited).

There were no fixed assets pledged as collateral by the Company and its subsidiaries.

14. ASET LAIN-LAIN

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Uang muka pembelian aset tetap dan aset tidak berwujud	2,495,541
Setoran jaminan	1,346,871
Lain-lain	502,303
Total	4,344,715

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.

Setoran jaminan merupakan deposit sewa gedung kantor dan telepon.

Lain-lain merupakan uang muka untuk keperluan operasional selain untuk pembelian aset tetap dan aset takberwujud.

14. OTHER ASSETS

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
	5,096,151	Advances for purchases of property and equipment and intangible assets
	1,534,331	Guarantee deposits
	36,475	Others
Total	6,666,957	Total

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.

Guarantee deposits are deposits related to building rental and telephone rental.

Others are advances for operational other than advances for purchases of fixed assets and intangible assets.

15. UTANG USAHA

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Utang pajak atas transaksi penjualan saham	3,434,029
Utang biaya transaksi	2,298,476
Utang biaya jaminan	650,505
Total	6,383,010

Akun ini merupakan saldo utang terkait jasa transaksi yang timbul dari transaksi perantara pedagang efek kepada PT Bursa Efek Indonesia.

15. ACCOUNT PAYABLE

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
	4,629,203	Selling tax payables on share transactions
	2,945,837	Levy payables
	715,872	Guarantee fee payables
Total	8,290,912	Total

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**16. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG
EFEK**

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Utang nasabah (a)	837,624,014	115,719,944
Utang lembaga kliring dan penjaminan (b)	-	13,998,073
Utang perusahaan efek lain (c)	16,153,512	24,600
Total	853,777,526	129,742,617

Payables to customers (a)
Payables to clearing and
guarantee institution (b)
Payables to securities companies (c)

Total

a. Utang nasabah

i. Berdasarkan pihak-pihak

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Pihak berelasi (Catatan 34)		
Reksadana Trimegah Indeks FTSE	-	189,856
Sub-total	-	189,856
Pihak ketiga		
Masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari jumlah	424,388,150	35,056,264
Masing-masing di bawah 5% dari jumlah	413,235,864	80,473,824
Sub-total	837,624,014	115,530,088
Total	837,624,014	115,719,944

Related party (Note 34)
Reksadana Trimegah Indeks FTSE

Subtotal

Third Parties
Each more than or equal
to 5% of total

Each below 5% of total

Sub-total

Total

ii. Berdasarkan jenis nasabah

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Pihak berelasi (Catatan 34)		
Utang nasabah kelembagaan Reguler	-	189,856
Pihak ketiga		
Utang nasabah pemilik rekening		
Reguler	75,552,167	39,774,128
Margin	16,538,382	3,808,751
Sub-total	92,090,549	43,582,879
Utang nasabah kelembagaan Reguler	745,533,465	71,947,209
Sub-total pihak ketiga	837,624,014	115,530,088
Total	837,624,014	115,719,944

Related party (Note 34)
Institutional customers payable
Reguler

Third parties
Account owner customers payable
Reguler
Margin

Sub-total

Institutional customers payable
Reguler

Sub-total third parties

Total

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**16. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG
EFEK (lanjutan)**

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.

**16. PAYABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES
(continued)**

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. BEBAN AKRUAL

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
Bonus dan tunjangan lain-lain	36,221,828	39,814,863
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	9,574,638	7,195,595
Beban pemasaran	8,898,739	3,293,515
Bunga dan provisi pinjaman bank	4,506,559	3,224,045
Provisi reverse repo ditangguhkan	3,064,947	3,723,475
Jasa profesional	1,395,159	1,171,304
Bunga surat jangka menengah	734,001	786,041
Beban jasa layanan kustodian	708,292	782,265
Beban informasi data	453,842	775,755
Komisi penjualan	-	2,170,653
Lain-lain	1,368,981	756,976
Total	66,926,986	63,694,487

Termasuk lain-lain adalah beban yang muncul dari kegiatan operasional cabang, dan beban gaji pegawai *outsourcing*.

17. ACCRUED EXPENSES

*Bonuses and other allowances
Financial Service Authority (OJK) levy
Marketing expenses
Bank loans' interest
Unearned reverse repo provision
Professional fees
Medium term notes' interest
Custodian service fee expenses
Data information expenses
Sales commission
Others*

Others include are expenses which are incurred from operational branch activities, and salary expense for outsource employee.

18. UTANG JANGKA PENDEK

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
PT Bank BTPN Tbk	150,000,000	200,000,000
PT Bank Victoria International Tbk	150,000,000	-
PT Bank Tabungan Negara Tbk	120,000,000	175,000,000
PT Bank Jago Tbk	100,000,000	100,000,000
PT Bank BRI Tbk	100,000,000	-
PT Bank Permata Tbk	50,000,000	-
PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk	-	100,000,000
PT Bank Central Asia Tbk	-	60,000,000
Total	670,000,000	635,000,000

18. SHORT-TERM LIABILITIES

*PT Bank BTPN Tbk
PT Bank Victoria International Tbk
PT Bank Tabungan Negara Tbk
PT Bank Jago Tbk
PT Bank BRI Tbk
PT Bank Permata Tbk
PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk
PT Bank Central Asia Tbk*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

Periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30,

	2023	2022	
Suku bunga per tahun	5,25 - 8,75%	5,25 - 8,75%	Interest rates per annum

PT Bank BTPN Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 8 Desember 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 27 Januari 2023, 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 dimana, suku bunga per tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar 5,35%-6,60% dan 5,35%-6,60% per tahun.

Fasilitas ini berakhir pada tanggal 31 Januari 2024.

PT Bank Victoria International Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 29 Mei 2019, yang telah diubah terakhir pada tanggal 3 Juli 2023, 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 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 January 27, 2023, 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 which the interest rates per annum as of June 30, 2023 and December 31, 2022 are 5.35%-6.60% and 5.35% - 6.60%, respectively.

This facility matured on January 31, 2024.

PT Bank Victoria International Tbk

Based on the loan agreement on May 29, 2019, which has been amended most recently on July 3, 2023, 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 matured on May 29, 2024.

PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on November 1, 2022, 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 2023, 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 dimana suku bunga per tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar 5,25%-5,70% dan 5,25%-5,70% per tahun.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 11 Mei 2024.

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:

- 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.

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, 2023, 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 which the interest rates per annum as of June 30, 2023 and December 31, 2022 are 5.25%-5.70% and 5.25%-5.70%, respectively.

These facilities will mature on May 11, 2024.

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:

- 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
(lanjutan)**

- 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 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:

- Penerimaan dana yang berasal dari:
 - Penerimaan dana bank kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) di Bursa Efek Indonesia.
- 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).
- 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).

18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
(continued)**

- 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 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:

- 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.
- 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).
- 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).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Permata Tbk (lanjutan)

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga per tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar sebesar 5,70%-6,10% dan 5,70%-6,10% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 28 Februari 2024.

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, dimana suku bunga per tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 sebesar 6,25% dan 6,25% per tahun

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 dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga per tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar 8,75% dan 8,75% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Desember 2023.

18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Permata Tbk (continued)

These facilities bearing floating interest rates which the interest rates per annum as of June 30, 2023 and December 31, 2022 are 5.70%-6.10% and 5.70%-6.10%, respectively. These facilities and will mature on February 28, 2024.

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. which the interest rates per annum as of June 30, 2023 and December 31, 2022 are 6.25% and 6.25%, respectively

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).*

These facilities bearing floating interest rates which the interest rates per annum as of June 30, 2023 and December 31, 2022 are 8.75% and 8.75%, respectively. This facility and will mature on December 29, 2023.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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 23 Mei 2023, 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 Agustus 2023.

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.

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 May 23, 2023, 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 August 17, 2023.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

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.

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 berakhir pada tanggal 20 Juni 2023 dan sedang dalam proses perpanjangan.

18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)

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.

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 mature on June 20, 2023 and are in process of being extended.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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.

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 TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

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.

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) memberikan pinjaman kepada pihak lain kecuali dalam jangka pendek dan dalam rangka menunjang kegiatan usaha; (h) mengadakan perjanjian dengan pihak lain yang berdampak material; (i) mengadakan transaksi di luar kegiatan usaha atau kebiasaan yang ada dengan pihak lain; dan (j) mengajukan permohonan pailit atau permohonan penundaan pembayaran kepada pihak lain. Selain itu, Perusahaan wajib mengirimkan pemberitahuan tertulis terlebih dahulu kepada bank jika akan melakukan pembagian dividen atau pembagian keuntungan berupa apapun juga atas saham-saham yang dikeluarkan Perusahaan. 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.

18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)

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.

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) provide loans to other parties except in the short term and in the context of supporting business activities; (h) enter into additional contracts entered into agreements with other parties that have a material impact; (i) enter into transactions outside of existing business activities or habits with other parties; and (j) submit a request for bankruptcy or a request for a delay in payment to another party. Other than that, the Company is required to send written notification in advance to the bank if the Company is going to distribute dividends or profit sharing in any form whatsoever on the shares issued by the Company. 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

Hal lain: (lanjutan)

Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, Perusahaan telah memenuhi rasio keuangan dan persyaratan dan kondisi dari utang Bank tersebut. Manajemen juga telah mereview prosedur penyelesaian pembayaran bunga dan pokok pinjaman, dan memastikan keadaan tersebut tidak akan melanggar perjanjian kredit.

Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, pinjaman bank tidak dijamin dengan suatu agunan.

18. SHORT TERM LIABILITIES (continued)

Other matter: (continued)

As of June 30, 2023 and December 31, 2022, 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 June 30, 2023 and December 31, 2022, bank loans are not secured by any collateral.

19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG

a. Medium Term Notes

	30 Juni/ June 30, 2023
Nilai nominal MTN II Trimegah Tahap I	122.500.000
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(162.421)
Total	122.337.579

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).

19. LONG-TERM NOTES PAYABLE

a. Medium Term Notes

	31 Desember/ December 31, 2022	
122.500.000	122.500.000	Nominal value of MTN II Trimegah Phase I
(278.373)	(278.373)	Unamortized transaction costs
122.221.627	122.221.627	Total

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).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG

a. Medium Term Notes (lanjutan)

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).

Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari MTN tersebut.

Pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, surat utang jangka menengah tidak dijamin dengan suatu agunan.

19. LONG-TERM NOTES PAYABLE

a. Medium Term Notes (continued)

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).

As of June 30, 2023 and December 31, 2022, the Company met such terms and conditions of MTN requirements.

As of June 30, 2023 and December 31, 2022, medium term notes are not secured by any collateral.

20. LIABILITAS SEWA

	30 Juni 2023/ June 30, 2023
Masa jatuh tempo:	
1 tahun	5,410,405
Lebih dari 1 tahun	25,291,770
Nilai tercatat neto	30,702,175

Jumlah biaya bunga yang dibebankan pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp1.598.304 dan Rp3.737.329.

20. LEASE LIABILITIES

	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
		Maturity date:
		1 year
		More than 1 year
		Net carrying amount
	33,488,097	

Interest expense charged as of June 30, 2023 and December 31, 2022 is amounted Rp1,598,304 and Rp3,737,329, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

21. UTANG LAIN-LAIN

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Pendapatan bunga diterima di muka	7,922,532	4,075,271	Unearned interest revenue
Utang bunga dan dividen			Interest and dividends
kepada nasabah	5,320,225	2,573,981	payable to customers
Penerimaan dana nasabah yang			Receipt from customers
belum diselesaikan	1,297,255	1,297,256	which were not yet settled
Kelebihan penerimaan bunga dari			Excess receipt of interest from
transaksi repo	500,000	1,327,069	repo transactions
Utang kepada vendor	449,338	5,321,340	Payables to vendor
Utang retensi atas pembelian aset	361,588	273,485	Retention payable of purchasing assets
Utang jamsostek dan dana pensiun	229,180	-	Jamsostek payable and pension fund
Lain-lain	508,283	1,071,438	Others
Total	16,588,401	15,939,840	Total

Pendapatan bunga diterima di muka merupakan penerimaan bunga di muka atas piutang transaksi repo yang belum jatuh tempo.

Unearned interest revenue represents interest received in advance on receivables from repo transactions that are not yet due.

Utang kepada vendor sebagian besar merupakan utang kepada pihak ketiga penyedia jasa untuk operasional digital Perusahaan dan entitas anaknya.

Payables to vendors mostly represent payables to third party service providers for the Company's and its subsidiaries' digital operations.

Lain-lain terutama terdiri dari transaksi yang masih harus diselesaikan.

Others mainly consist of unsettled transactions.

22. PERPAJAKAN

22. TAXATION

a. Pajak dibayar di muka

a. Prepaid Tax

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Lebih bayar pajak penghasilan badan			Overpayment of corporate income tax
Perusahaan			The Company
2017	2,178,900	2,178,900	2017
2023	1,255,983	-	2023
Pajak pertambahan nilai - neto			Value added tax - net
Entitas anak	-	194,187	Subsidiary
Total	3,434,883	2,373,087	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

22. TAXATION (continued)

b. Utang pajak

b. Taxes payable

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Pajak penghasilan			Income taxes
Pasal 4 (2)	412,243	1,597,782	Article 4 (2)
Pasal 21	1,898,838	4,680,311	Article 21
Pasal 23	61,519	428,266	Article 23
Pasal 25	608,992	691,310	Article 25
Pasal 26	142,169	241,690	Article 26
Pasal 29	660,156	182,886	Article 29
Bea materai	252,860	151,210	Stamp Duty
Pajak pertambahan nilai - neto			Value added tax - net
Perusahaan	1,267,630	320,498	the Company
Entitas anak	1,073,522	-	Subsidiary
Total	6,377,929	8,293,953	Total

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan

c. Income tax (expense) benefit

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30			
	2023	2022	
Beban pajak final - dari kegiatan usaha			Final tax expense - business activities
Perusahaan	(1,144,668)	(1,593,060)	Company
Entitas anak	(96,616)	(278,405)	Subsidiary
	(1,241,284)	(1,871,465)	
Beban pajak final - dari kegiatan di luar usaha			Final tax expense - from outside business activities
Perusahaan	(765,658)	(747,670)	Company
Entitas anak	(439,772)	(166,536)	Subsidiary
	(1,205,430)	(914,206)	
Total beban pajak final	(2,446,714)	(2,785,671)	Total of final tax expense
Beban pajak kini			Current tax expense
Perusahaan	(6,756,184)	(3,923,074)	Company
Entitas anak	(6,550,117)	(2,247,512)	Subsidiary
	(13,306,301)	(6,170,586)	
Manfaat/(beban) pajak tangguhan			Deferred tax (expense)/benefit
Perusahaan	982,404	(1,270,714)	Company
Entitas anak	774,924	(4,923,080)	Subsidiary
	1,757,328	(6,193,794)	
Total beban pajak kini dan beban pajak tangguhan	(11,548,973)	(12,364,380)	Total of current tax expense and deferred tax expense

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).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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)

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:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30		
	2023	2022	
Laba sebelum beban pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	70,546,422	49,773,467	Profit before income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Beban pajak final	2,446,714	2,785,671	Final tax expense
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	72,993,136	52,559,138	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	(29,130,503)	(27,796,203)	Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	59,940,000	-	Elimination of dividend of subsidiary
Laba sebelum pajak Perusahaan	103,802,633	24,762,935	Profit before tax of the Company
Perbedaan temporer:			Temporary differences:
Imbalan kerja	1,334,497	6,156,000	Employee benefits
Beban akrual	(7,758,224)	(11,800,335)	Accrued expenses
Perbedaan antara penyusutan dan amortisasi komersial dan fiskal	(74,310)	1,299,523	Difference between commercial and fiscal depreciation and amortization
Cadangan kerugian penurunan nilai	11,665,678	(1,431,160)	Allowance for impairment losses
Beban yang tidak dapat diperhitungkan:			Nondeductible expenses:
Beban proporsional yang terkait dengan penghasilan pajak final	11,659,978	11,226,365	Proportional expenses related to income subjected to final tax
Jamuan dan sumbangan	2,531,092	2,826,498	Entertainment and donation
Beban pemasaran	2,472,218	1,249,686	Marketing expenses
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan	(17,949,301)	2,583,822	Change in fair value of securities held for trading
Lain-lain	4,446,435	4,014,075	Others
Penghasilan yang bukan objek pajak atau sudah dikenakan pajak final:			Non-taxable income or income already subjected to final tax:
Keuntungan penjualan investasi	(9,896,973)	(18,380,692)	Gain on sale of investment
Pendapatan dividen	(60,884,212)	(2,270)	Dividend Income
Pendapatan bunga kupon obligasi	(2,002,062)	(986,954)	Interest coupon from bonds
Penghasilan deposito berjangka dan jasa giro	(3,788,586)	(3,685,338)	Interest income on time deposits and current accounts
Laba fiskal	35,558,863	17,832,155	Tax gain

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

Beban dan utang (lebih bayar) pajak kini Perusahaan dan entitas anaknya adalah sebagai berikut:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30	
	2023	2022
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku:		
Perusahaan (2023:19%; 2022:22%)	6,756,184	3,923,074
Entitas anak (22%)	6,550,117	2,247,512
	<u>13,306,301</u>	<u>6,170,586</u>
Dikurangi pembayaran pajak di muka:		
<u>Perusahaan</u>		
Pasal 23	8,012,167	1,726,745
Pasal 25	-	551,580
Sub-total	<u>8,012,167</u>	<u>2,278,325</u>
<u>Entitas anak</u>		
Pasal 23	2,074,516	1,637,001
Pasal 25	3,815,445	3,320,378
Sub-total	<u>5,889,961</u>	<u>4,957,379</u>
(Pajak dibayar di muka)/utang pajak:		
Perusahaan	(1,255,983)	1,644,749
Entitas anak	<u>660,156</u>	<u>(2,709,867)</u>

Perhitungan pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 akan menjadi dasar dalam pengisian Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan Badan.

Perhitungan pajak penghasilan badan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 telah sesuai dengan SPT tahunannya.

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.

22. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

Current tax expenses and taxes payable (prepaid tax) of the Company and its subsidiary are as follows:

Current tax expenses at prevailing tax rate:
The Company (2023:19%; 2022:22%)
Subsidiary (22%)
Less prepaid taxes:
<u>Company</u>
Article 23
Article 25
Subtotal
<u>Subsidiary</u>
Article 23
Article 25
Sub-total
(Prepaid taxes)/taxes payable
Company
Subsidiary

The income tax calculation for the year ended June 30, 2023 will be the basis in filling the Annual Corporate Income Tax Return.

The corporate income tax calculation for the year ended December 31, 2022 conforms with the Company's annual tax returns.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(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)

Tarif pajak penghasilan Perusahaan telah dihitung menggunakan tarif pajak 19% dan 22% masing-masing untuk tahun fiskal yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

The Company's income tax rate are calculated using single tax rate of 19% and 22% for the fiscal year ended June 30, 2023 and December 31, 2022, respectively.

d. Aset pajak tangguhan

d. Deferred tax assets

30 Juni 2023/June 30, 2023

	1 Januari 2023/ January 1, 2023	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan (dibebankan) ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited (charged) to other comprehensive income	30 Juni 2023/ June 30, 2023	
Perusahaan					Company
Cadangan kerugian penurunan nilai	19,006,546	2,216,479	-	21,223,025	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	5,084,296	253,555	118,190	5,456,041	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	5,547,936	(1,474,063)	-	4,073,873	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(289,422)	(13,567)	-	(302,989)	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	29,349,356	982,404	118,190	30,449,950	Sub-total
Entitas anak					Subsidiary
Cadangan kerugian penurunan nilai	2,160,112	-	-	2,160,112	Allowance for impairment losses
Penyisihan bonus	2,244,000	555,222	-	2,799,222	Provision for bonuses
Penyisihan imbalan kerja	2,358,302	230,836	-	2,569,138	Provision for employee benefits
Perbedaan penyusutan aset tetap	(87,294)	(11,134)	-	(98,428)	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	6,655,120	774,924	-	7,430,044	Sub-total
Total	36,004,476	1,757,328	118,190	37,879,994	Total

31 Desember 2022/December 31, 2022

	1 Januari 2022/ January 1, 2022	Penyesuaian pajak tangguhan dari pemanfaatan fasilitas penurunan tarif pajak perseroan terbuka dikreditkan (dibebankan) ke/ from the utilization of the public company tax rate reduction facility is credited (charged) to	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan (dibebankan) ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited (charged) to other comprehensive income	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Perusahaan						Company
Cadangan kerugian penurunan nilai	23,235,390	(3,168,462)	-	(1,060,382)	19,006,546	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	5,828,335	(1,601,609)	806,838	46,085	5,084,296	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	6,380,000	(870,000)	-	37,936	5,547,936	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(812,534)	110,800	-	412,312	(289,422)	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	34,631,191	(5,529,271)	806,838	(564,049)	29,349,356	Sub-total
Entitas anak						Subsidiary
Cadangan kerugian penurunan nilai	4,841,491	-	-	(2,681,379)	2,160,112	Allowance for impairment losses
Penyisihan bonus	2,860,000	-	-	(616,000)	2,244,000	Provision for bonuses
Penyisihan imbalan kerja	2,283,846	-	-	145,068	2,338,302	Provision for employee benefits
Perbedaan penyusutan aset tetap	(68,374)	-	-	(18,920)	(87,294)	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	9,916,963	-	-	(3,171,231)	6,655,120	Sub-total
Total	44,548,154	(5,529,271)	806,838	(3,735,280)	36,004,476	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

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.

Manajemen berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan seluruhnya dapat dipulihkan.

e. Rekonsiliasi beban pajak

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 pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30		
	2023	2022	
Laba sebelum beban pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	70,546,422	49,773,467	Profit before income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Beban pajak final	2,446,714	2,785,671	Final tax expense
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	72,993,136	52,559,138	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	(29,130,503)	(27,796,203)	Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	59,940,000	-	Eliminations of dividend of subsidiary
Laba sebelum pajak Perusahaan	103,802,633	24,762,935	Profit before tax of the Company
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku (2023: 19%; 2022: 22%):	(19,722,500)	(5,447,846)	Tax expense computed at effective tax rate (2023: 19%; 2022: 22%)

22. TAXATION (continued)

d. Deferred tax assets (continued)

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.

Management believes that the deferred tax assets are fully realizable.

e. Reconciliation of tax expense

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 as of June 30, 2023 and December 31, 2022, are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Rekonsiliasi beban pajak (lanjutan)

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30	
	2023	2022
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku (2023: 19%; 2022: 22%):	(19,722,500)	(5,447,846)
Pengaruh atas :		
Pendapatan yang sudah dikenakan pajak final	6,391,016	4,503,715
Pendapatan bukan objek pajak	11,568,000	-
Beban yang tidak dapat diperhitungkan	(4,010,296)	(4,249,657)
Beban pajak sebelum pajak final		
Perusahaan	(5,773,780)	(5,193,788)
Entitas Anak	(5,775,193)	(7,170,592)
Pajak penghasilan final		
Perusahaan	(1,910,326)	(2,340,730)
Entitas Anak	(536,388)	(444,941)
Total beban pajak	(13,995,687)	(15,150,051)

Tax expense computed at effective tax rate (2023: 19%; 2022: 22%)

*Effects of:
Revenues subjected to final income tax
Non-taxable income
Nondeductible expenses*

*Tax expense before final income tax
Company
Subsidiary
Final income tax
Company
Subsidiary*

Total tax expense

f. Lainnya

Pemeriksaan tahun pajak 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.

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.

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.

f. Others

Tax Assessment for fiscal year 2017

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.

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2017 (lanjutan)

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.

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.

22. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

**Tax Assessment for fiscal year 2017
(continued)**

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2016 (lanjutan)

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.

22. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

Tax Assessment for fiscal year 2016 (continued)

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. MODAL SAHAM

23. SHARE CAPITAL

30 Juni 2023/June 30, 2023

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*)	2.563.730.000	36.06%	128.186.500	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)	3.526.241.000	49.60%	176.312.050	Public (each below 5% of total)
Total	7.109.300.000	100.00%	355.465.000	Total

*) Secara keseluruhan, total kepemilikan saham oleh Garibaldi Thohir di Perseroan adalah sebesar 36,06% dimana 34,64% merupakan kepemilikan langsung dan 1,42% merupakan kepemilikan tidak langsung melalui perusahaan terafiliasi

*) Overall, the total share ownership by Garibaldi Thohir in the Company is 36.06% of which 34.64% is direct ownership and 1.42% is indirect ownership through an affiliated company.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. MODAL SAHAM (lanjutan)

23. SHARE CAPITAL (continued)

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)
Total	7.109.300.000	100.00%	355.465.000	Total

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.

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.

24. TAMBAHAN MODAL DISETOR

24. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari:

This account represents additional paid-in capital from:

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
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	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
Penawaran umum perdana 50.000.000 saham dengan harga Rp2.000 untuk nilai nominal Rp500 per saham	75.000.000	75.000.000	Initial public offering of 50.000.000 shares with a price of Rp2.000 per share and par value of Rp500 per share
Opsi saham kadaluarsa dan tidak dilaksanakan	8.998.973	8.998.973	Unexercised and expired stock option
Pembagian saham bonus (Rasio 10 : 7)	(70.000.000)	(70.000.000)	Distribution of bonus shares (ratio 10 : 7)
Biaya emisi saham	(5.602.319)	(5.602.319)	Share issuance costs
Penjualan saham diperoleh kembali 200.700.000 saham dengan harga Rp67 untuk nilai nominal Rp80 per saham	(2.609.100)	(2.609.100)	Sale of treasury shares of 200.700.000 shares with a price of Rp67 per share and nominal value of Rp80 per share
Pembelian saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga rata-rata Rp70.69 per saham	2.457.898	2.457.898	Buy back of treasury stock of 264.000.000 shares with average price of Rp70.69 per share
Pelaksanaan opsi saham	11.954.382	11.954.382	Exercised of stock option
Total	123.828.834	123.828.834	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

25. 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 Rp8.475.000 atau 2,38% dari nilai modal ditempatkan dan disetor. Cadangan tersebut ditetapkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan tanggal 8 Juli 2021, 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 26 Juli 2021, 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.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, SH., No. 145 tanggal 28 Juni 2023, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Keputusan Sirkular Pemegang Saham tanggal 21 Juni 2023 dan 1 Agustus 2022, 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.

25. 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 Rp8,475,000 or 2.38%, of its issued and paid-up capital. Such general reserve was approved in the Annual Stockholders' Meeting dated July 8, 2021, 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 July 26, 2021, 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.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, SH., under Notarial Deeds No. 145 dated June 28, 2023, 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 June 21, 2023 and August 1, 2022, 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

26. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI

Akun ini merupakan bagian kepentingan non-pengendali atas aset neto entitas anak yang dikonsolidasi yaitu PT Trimegah Asset Management.

26. NON-CONTROLLING INTERESTS

This account represents the share of non-controlling interest in the net assets of PT Trimegah Asset Management, consolidated subsidiaries.

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022	
Awal periode	237,057	243,531	At the beginning of the period
Laba periode berjalan	22,819	33,205	Profit for current period
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali	(60,000)	(40,000)	Declaration of dividends to non-controlling interests
Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasti, setelah pajak tangguhan	-	321	Remeasurement of defined benefit obligation, net of deferred tax
Akhir periode	199,876	237,057	At the end of the period

27. PENDAPATAN DARI KONTRAK DENGAN PELANGGAN

27. INCOME FROM CONTRACT WITH CUSTOMERS

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30			
	2023	2022	
Jasa manajer investasi			Investment manager services
Pihak berelasi (Catatan 34)	105,730,239	81,765,231	Related parties (Note 34)
Pihak ketiga	7,864,016	5,361,534	Third parties
Komisi perantara efek			Brokerage commissions
Pihak berelasi (Catatan 34)	1,056,926	1,396,355	Related parties (Note 34)
Pihak ketiga	39,018,943	79,235,520	Third parties
Jasa penjaminan emisi			Underwriting fees
Pihak ketiga	24,854,539	44,398,410	Third parties
Jasa penasehat keuangan			Financial advisory fees
Pihak ketiga	3,653,199	11,113,976	Third parties
Lain-lain	153,993	515,048	Others
Total	182,331,855	223,786,074	Total

28. PENDAPATAN DARI HASIL INVESTASI

28. INCOME FROM INVESTMENT

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30			
	2023	2022	
<u>Pendapatan bunga:</u>			<u>Interest income:</u>
Piutang transaksi repo	56,078,396	12,394,480	Receivable from repo transaction
Piutang nasabah - neto	21,524,658	16,400,034	Customer receivable - net
Efek obligasi	2,923,941	4,286,980	Marketable securities - bonds
Perubahan nilai wajar efek diperdagangkan yang belum direalisasi - neto	20,584,285	(1,987,803)	Change in unrealized fair value of securities held for trading - net
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	11,233,180	22,241,212	Realized gain on marketable securities held for trading - net
Pendapatan dividen	1,617,561	1,149,304	Income from dividends
Total	113,962,021	54,484,207	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

29. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN

29. EMPLOYEE SALARIES AND BENEFITS

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30

	2023	2022	
Gaji dan tunjangan	59,871,383	60,047,987	Salaries and allowances
Bonus dan tunjangan lain-lain	27,751,358	29,474,849	Bonus and other allowances
Komisi	8,739,834	18,915,359	Commissions
Beban imbalan kerja selain pensiun			Employee benefits other than
iuran pasti	3,557,920	7,205,256	defined contribution plan
Pensiun iuran Pasti	1,367,147	1,511,806	Defined Contribution Plan
Total	101,287,642	117,155,257	Total

**30. PEMBENTUKAN CADANGAN KERUGIAN
PENURUNAN NILAI**

30. PROVISION FOR IMPAIRMENT LOSSES

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30

	2023	2022	
Piutang lain-lain (Catatan 9)	247,285	(6,199,167)	Other receivables (Note 9)
Piutang nasabah (Catatan 7a)	(1,646,295)	(532,807)	Customer receivables (Note 7a)
			Receivables from
Piutang transaksi repo (Catatan 8)	(10,266,668)	-	repo transactions (Note 8)
Total	(11,665,678)	(6,731,974)	Total

31. PENDAPATAN LAINNYA

31. OTHER INCOME

Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30

	2023	2022	
Deposito berjangka	4,525,924	3,779,512	Time deposits
Pendapatan provisi piutang			Provisions income from receivables
transaksi repo	3,023,252	1,589,102	from repo transactions
Jasa giro	1,569,449	1,012,454	Current accounts
Keuntungan/(kerugian) selisih			Gain/(loss) on foreign
kurs - neto	(487,408)	87,703	exchange - net
(Kerugian)/keuntungan pelepasan			(Loss)/gain on disposal
aset tetap	(2,906)	57,205	of fixed asset
Lain-lain	30,450	317,972	Others
Total	8,658,761	6,843,948	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

32. BIAYA KEUANGAN

32. FINANCE COST

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30		
	2023	2022	
Bunga bunga utang bank	22,015,050	7,244,606	Interest expense on bank loans
Beban bunga surat utang jangka menengah	6,379,210	6,379,210	Interest expenses on medium term notes
Administrasi bank dan lainnya	2,075,002	2,601,519	Bank administration and others
Beban bunga atas liabilitas sewa	1,598,304	155,232	Interest expenses on lease liabilities
Beban bunga surat utang jangka pendek	-	9,559,286	Interest expenses on promissory notes
Total	32,067,566	25,939,853	Total

33. LABA PER SAHAM DASAR

33. BASIC EARNINGS PER SHARE

Berikut ini adalah data yang digunakan sebagai dasar untuk perhitungan laba per saham dasar:

The computation of earnings per share is based on following data:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30		
	2023	2022	
Laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk Perusahaan	58,974,630	22,027,767	Profit for the year attributable to owners of the Parent Company
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	7,109,300,000	7,109,300,000	Weighted average number of common shares - basic
Laba per saham dasar (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk			Basic earnings per share (in full Rupiah) Attributable to equity holders of the parent entity
Dasar	8.30	3.10	Basic

34. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI

34. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi

Type of relationship and related parties transactions

<u>Pihak-pihak berelasi/ Related parties</u>	<u>Jenis hubungan/ Type of relationship</u>	<u>Unsur transaksi pihak berelasi/ Nature of related party transactions</u>
Personel manajemen kunci/ Key management personnel	Dewan Komisaris, Komite Audit, Direksi, Manajer Investasi dan Kepala Divisi/Boards of Commissioners, Audit Committee, Directors, Investment Managers, and Head of Divisions	Liabilitas imbalan kerja/Employee benefits liabilities Beban tenaga kerja/Personnel expenses
Berbagai reksadana/ Various mutual funds	Pengendalian melalui Entitas Anak/ Control through the Subsidiary	Piutang jasa kegiatan manajer investasi/ Investment manager fee receivables Jasa manajemen reksadana/Mutual funds management fee Jasa transaksi reksadana/Mutual funds transaction fee

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

34. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)

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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
<u>Aset</u>		
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	40,604,039	145,003,924
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	22,717,890	16,898,787
Piutang karyawan (Catatan 9)	46,297	69,222
Total	63,368,226	161,971,933
Total aset konsolidasian	2,927,695,009	2,109,833,544
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	-	189,856
Imbalan kerja	1,090,948	2,058,392
Total	1,090,948	2,248,248
Total liabilitas konsolidasian	1,813,487,506	1,054,059,625
Persentase dari jumlah aset	2.17%	7.67%
Persentase dari jumlah liabilitas	0.06%	0.23%

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
<u>Aset</u>		
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	1.39%	6.87%
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	0.78%	0.80%
Piutang karyawan (Catatan 9)	0.00%	0.00%
Total	2.17%	7.67%
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	0.00%	0.03%
Imbalan kerja	0.06%	0.20%
Total	0.06%	0.23%

34. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)

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 June 30, 2023 and December 31, 2022 are as follows:

	30 Juni 2023/ June 30, 2023	31 Desember 2022/ December 31, 2022
<u>Assets</u>		
Financial assets, at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)	1.39%	6.87%
Receivables from investment manager (Note 6)	0.78%	0.80%
Loan to employee (Note 9)	0.00%	0.00%
Total	2.17%	7.67%
<u>Liability</u>		
Payables to customers (Note 16)	0.00%	0.03%
Employee benefit	0.06%	0.20%
Total	0.06%	0.23%

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

34. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

- 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.

Imbalan jasa dari kegiatan manajer investasi didasarkan pada kontrak investasi kolektif sebagaimana diungkapkan pada Catatan 6 atas laporan keuangan konsolidasian.

Transaksi komisi perantara perdagangan efek dengan pihak berelasi dilakukan dengan tarif yang disepakati bersama dan syarat yang sama sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga.

Ringkasan transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30	
	2023	2022
Jasa manajemen investasi, terdiri dari:		
TRAM Fixed Income Plan	22,008,079	4,579,904
TRIM Kas 2	13,072,059	14,005,361
TRAM Saham Nusantara	9,656,256	8,826,735
TRIM Kapital	5,456,080	3,455,580
TRAM Balanced Absolute Strategy	4,492,586	3,836,580
Lain-lain (masing-masing di bawah 5%)	51,045,179	47,061,071
Sub-total	105,730,239	81,765,231
Komisi perantara perdagangan efek (Catatan 27), terdiri dari:		
TRIM Bhakti Bangsa	687,537	390,052
TRIM Balanced Absolut Strategy	664,304	314,496
TRIM Saham Nusantara	281,619	308,114
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp200 juta)	505,437	383,693
Sub-total	2,138,897	1,396,355
Total	107,869,136	83,161,586
Persentase dari jumlah pendapatan	36.41%	30.18%

- 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.

34. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)

Transactions with related parties (continued)

- b. Significant transactions with related parties consist of providing investment manager activities, providing brokerage services and trading of mutual funds and bonds.

Fees from investment manager's services are based on collective investment contract as described in Note 6 to the consolidated financial statements.

Transactions of brokerage commissions with related parties are made at the mutually agreed rate and similar terms as those done with third parties.

The summary of significant transactions with related parties is as follows:

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30	
	2023	2022
Investment management fees, consist of:		
TRAM Fixed Income Plan	22,008,079	4,579,904
TRIM Kas 2	13,072,059	14,005,361
TRAM Saham Nusantara	9,656,256	8,826,735
TRIM Kapital	5,456,080	3,455,580
TRAM Balanced Absolute Strategy	4,492,586	3,836,580
Others (Each below 5%)	51,045,179	47,061,071
Sub-total	105,730,239	81,765,231
Brokerage commissions (Note 27), consist of:		
TRIM Bhakti Bangsa	687,537	390,052
TRIM Balanced Absolut Strategy	664,304	314,496
TRIM Saham Nusantara	281,619	308,114
Others (Each below Rp200 million)	505,437	383,693
Sub-total	2,138,897	1,396,355
Total	107,869,136	83,161,586
Percentage to total revenues	36.41%	30.18%

- 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

35. 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

Segmen operasi

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

Operating segment

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023/ Six-month period ended June 30, 2023				
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total	
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian					Consolidated Statements of Comprehensive Income
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan</u>					<u>Income from contract with customers</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	13,602,913	105,730,239	(5,738,897)	113,594,255	Investment manager activities services
Komisi perantara perdagangan efek	40,075,869	-	-	40,075,869	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi efek	24,854,539	-	-	24,854,539	Underwriting and selling fees
Jasa penasehat keuangan	3,653,199	-	-	3,653,199	Financial advisory fees
Lain-lain	153,993	-	-	153,993	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi</u>					<u>Income from investment</u>
Pendapatan dividen dan bunga - neto	140,489,328	1,595,228	(59,940,000)	82,144,556	Dividend and interest income - net
Keuntungan perdagangan efek - neto	27,846,275	3,971,190	-	31,817,465	Gain on trading marketable securities - net
Total pendapatan usaha	250,676,116	111,296,657	(65,678,897)	296,293,876	Total revenues
Beban usaha	(127,310,918)	(84,166,823)	9,944,552	(201,533,189)	Operating expenses
Laba usaha	123,365,198	27,129,834	(55,734,345)	94,760,687	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(21,472,876)	1,464,266	(4,205,655)	(24,214,265)	Other income (charges) - net
Laba sebelum pajak	101,892,322	28,594,100	(59,940,000)	70,546,422	Profit from operation
Beban pajak - neto	(5,773,780)	(5,775,193)	-	(11,548,973)	Tax expense - net
Laba periode berjalan	96,118,542	22,818,907	(59,940,000)	58,997,449	Profit for the period

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

35. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi (lanjutan)

	30 Juni 2023/ June 30, 2023			
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian				
Portofolio efek	234,054,992	63,918,397	-	297,973,389
Piutang nasabah - neto	1,001,291,404	-	-	1,001,291,404
Total Aset	2,708,053,142	308,973,567	(89,331,700)	2,927,695,009
Utang nasabah	837,624,014	-	-	837,624,014
Total Liabilitas	1,767,747,378	110,096,828	(64,356,700)	1,813,487,506

**Consolidated Statements of
Financial Position**
Marketable securities
Receivables from customers - net
Total Assets
Payables to customers
Total Liabilities

35. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment (continued)

	Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022/ Six-month period ended June 30, 2022			
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian				
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan</u>				
Jasa kegiatan manajer investasi	9,410,188	81,765,231	(4,048,654)	87,126,765
Komisi perantara perdagangan efek	80,631,875	-	-	80,631,875
Jasa penjaminan emisi efek	44,398,410	-	-	44,398,410
Jasa penasehat keuangan	11,113,976	-	-	11,113,976
Lain-lain	515,048	-	-	515,048
<u>Pendapatan dari hasil investasi</u>				
Pendapatan dividen dan bunga - neto	29,783,741	4,447,057	-	34,230,798
Keuntungan perdagangan efek - neto	14,205,006	6,048,403	-	20,253,409
Total pendapatan usaha	190,058,244	92,260,691	(4,048,654)	278,270,281
Beban usaha	(149,553,567)	(65,895,907)	8,370,142	(207,079,332)
Laba usaha	40,504,677	26,364,784	4,321,488	71,190,949
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(18,082,468)	986,474	(4,321,488)	(21,417,482)
Laba sebelum pajak	22,422,209	27,351,258	-	49,773,467
Beban pajak - neto	(5,193,788)	(7,170,592)	-	(12,364,380)
Laba periode berjalan	17,228,421	20,180,666	-	37,409,087

**Consolidated Statements of
Comprehensive Income**
Income from contract with customers
Investment manager activities services
Brokerage commissions
Underwriting and selling fees
Financial advisory fees
Others
Income from investment
Dividend and interest income - net
Gain on trading marketable securities - net
Total revenues
Operating expenses
Profit from operation
Other income (charges) - net
Profit from operation
Tax expense - net
Profit for the period

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

35. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi (lanjutan)

	31 Desember 2022/ December 31, 2022			
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian				
Portofolio efek	215,953,830	158,788,808	-	374,742,638
Piutang nasabah - neto	325,022,522	-	-	325,022,522
Total Aset	1,865,075,271	272,879,103	(28,120,830)	2,109,833,544
Utang nasabah	115,719,944	-	-	115,719,944
Total Liabilitas	1,020,384,184	36,821,271	(3,145,830)	1,054,059,625

*Consolidated Statements of
Financial Position
Marketable securities
Receivables from customers - net
Payables to customers
Total Liabilities*

35. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment (continued)

36. 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:

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Fasilitas modal kerja		
Belum digunakan	802.000.000	1.142.000.000
Digunakan	670.000.000	635.000.000
Fasilitas <i>intraday</i>		
Belum digunakan	4.275.900.000	4.345.000.000
Digunakan	224.100.000	155.000.000
Foreign exchange line dan fixed income trading (USD) - Belum digunakan	1.000.000	1.000.000
Fasilitas jasa pelayanan transaksi <i>treasury line</i> (USD) - Belum digunakan	500.000	500.000
Bank garansi		
Belum digunakan	670.000.000	800.000.000
Digunakan	100.000.000	100.000.000

*Working capital facilities
Unused
Used
Intraday facility
Unused
Used
Foreign exchange line and
fixed income trading
(USD) - Unused
Treasury line
services facility
(USD) - Unused
Bank guarantee
Unused
Used*

- 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.

- 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

36. KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- 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. 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.

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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

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.

**36. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES
(continued)**

- 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.

37. 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.

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 June 30, 2023 and December 31, 2022.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

37. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)

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.

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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022, MKBD Perusahaan di atas saldo minimum yang ditetapkan dalam peraturan ini.

37. CAPITAL MANAGEMENT (continued)

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.

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 June 30, 2023 and December 31, 2022, the Company's MKBD is above the minimum balance required by this regulation.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. 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

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 diselenggarakan bersama oleh Divisi *Human Resources*, *Compliance*, *Internal Audit* dan *Risk Management*

**38. 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*

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.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

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.

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 30 Juni 2023 dan 2022, 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 Rp13.466.252 dan Rp17.466.134.

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.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

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.

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 June 30, 2023 and 2022, 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 Rp13,466,252 and Rp17,466,134 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko suku bunga (lanjutan)

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.

Pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022, 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 Rp174.583 dan Rp38.889.

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.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Interest rate risk (continued)

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.

As of June 30, 2023 and 2022, 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 Rp174,583 and Rp38,889 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

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.

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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 dengan memperhitungkan jaminan atau pendukung kredit lainnya adalah sebagai berikut:

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

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.

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 June 30, 2023 and December 31, 2022 taking account of any collateral held or other credit enhancement attached are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

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:

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

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:

30 Juni/ June 30, 2023						
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancements held		(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposur neto/ Net exposure	
	Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land				
Piutang nasabah	1,004,907,484	3,367,653,079	-	(2,362,745,595)	1,004,907,484	-
Piutang transaksi repo	974,117,415	2,047,404,709	-	(1,073,287,294)	974,117,415	-
Piutang lain-lain	99,623,147	114,275,107	49,648,000	(64,299,960)	99,623,147	-
Total	2,078,648,046	5,529,332,895	49,648,000	(3,500,332,849)	2,078,648,046	-
31 Desember/ December 31, 2022						
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancements held		(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposur neto/ Net exposure	
	Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land				
Piutang nasabah	326,992,307	3,319,604,446	-	(2,992,612,139)	326,992,307	-
Piutang transaksi repo	513,188,693	1,161,758,594	-	(648,569,901)	513,188,693	-
Piutang lain-lain	100,093,860	114,275,107	49,648,000	(63,829,247)	100,093,860	-
Total	940,274,860	4,595,638,147	49,648,000	(3,705,011,287)	940,274,860	-

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri:

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

The following tables present the concentration of financial assets based on industry sector:

30 Juni/ June 30, 2023							
	Pemerintah/ Government *)	Institusi Keuangan/ Financial Institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business Service	Lain-lain/ Others	Total
Aset							
Kas dan setara kas **)	195,688,204	215,754,639	-	-	-	-	411,442,843
Portofolio efek	14,840,394	283,132,995	-	-	-	-	297,973,389
Piutang usaha	-	22,848,522	-	-	-	-	22,848,522
Piutang transaksi perantara							
pedagang efek	-	794,978,636	-	-	-	282,306,088	1,077,284,724
Piutang transaksi repo	-	961,753,112	-	-	-	-	961,753,112
Piutang Lain-lain	-	3,984,749	-	-	-	-	3,984,749
Aset tak berwujud	-	3,135,000	-	-	-	-	3,135,000
Aset lain-lain ***)	-	-	-	-	-	1,346,871	1,346,871
	210,528,598	2,285,587,653	-	-	-	283,652,959	2,779,769,210

*) 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

31 Desember/ December 31, 2022							
	Pemerintah/ Government *)	Institusi Keuangan/ Financial Institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business Service	Lain-lain/ Others	Total
Aset							
Kas dan setara kas **)	501,302,231	72,923,852	-	-	-	-	574,226,083
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000
Portofolio efek	1,868,372	372,874,266	-	-	-	-	374,742,638
Piutang usaha	-	17,029,419	-	-	-	-	17,029,419
Piutang transaksi perantara							
pedagang efek	-	192,762,677	-	-	-	252,977,541	445,740,218
Piutang transaksi repo	-	511,091,059	-	-	-	-	511,091,059
Piutang Lain-lain	-	4,126,831	-	-	-	-	4,126,831
Aset tak berwujud	-	3,135,000	-	-	-	-	3,135,000
Aset lain-lain ***)	-	-	-	-	-	1,534,331	1,534,331
	533,170,603	1,173,943,104	-	-	-	254,511,872	1,961,625,579

*) 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. 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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai:

30 Juni/ June 30, 2023				
	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 nor impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total
Aset				
Kas dan setara kas *)	411,442,843	-	-	411,442,843
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	-	-	-
Portfolio efek	287,511,389	-	10,462,000	297,973,389
Piutang usaha	22,848,522	-	-	22,848,522
Piutang transaksi perantara pedagang efek	853,118,398	224,166,326	3,616,080	1,080,900,804
Piutang transaksi repo	961,753,112	-	-	961,753,112
Piutang Lain-lain	3,984,749	-	95,719,744	99,704,493
Aset tak berwujud	3,135,000	-	-	3,135,000
Aset lain-lain **)	1,534,331	-	-	1,534,331
Total	2,545,328,344	224,166,326	109,797,824	2,879,292,494
Cadangan penurunan nilai piutang nasabah				(121,518,818)
Neto				2,757,773,676

Assets
Cash and cash equivalent *)
Restricted cash and cash equivalent
Marketable securities
Account receivables
Receivable from brokerage activities
Receivables from repo transaction
Other receivables
Intangible assets
Other assets **)
Total
Allowance for impairment losses on receivable from customers
Net

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 nor impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total
Aset				
Kas dan setara kas *)	574,226,083	-	-	574,226,083
Portfolio efek	374,744,480	-	10,462,000	385,206,480
Piutang usaha	17,029,419	-	-	17,029,419
Piutang transaksi perantara pedagang efek	314,637,240	128,922,192	4,150,571	447,710,003
Piutang transaksi repo	513,188,691	-	-	513,188,691
Piutang Lain-lain	4,126,841	-	95,967,019	100,093,860
Aset tak berwujud	3,135,000	-	-	3,135,000
Aset lain-lain **)	1,534,331	-	-	1,534,331
Total	1,802,622,085	128,922,192	110,579,590	2,042,123,867
Cadangan penurunan nilai piutang nasabah				(109,853,140)
Neto				1,932,270,727

Assets
Cash and cash equivalent *)
Marketable securities
Trade receivables
Receivable from brokerage activities
Reverse repo receivables
Other receivables
Intangible assets
Other assets **)
Total
Allowance for impairment losses on receivable from customers
Net

*) 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. 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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022 (dalam Rupiah penuh):

Variabel Utama/ Key Variable	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities	30 Juni/June 30, 2023 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)
IHSG (IDX Composite)	Buruk (<i>Downside</i>)	30%	7.300
	Dasar (<i>Base</i>)	40%	7.700
	Baik (<i>Upside</i>)	30%	8.000
Variabel Utama/ Key Variable	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities	31 Desember/December 31, 2022 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)
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.

**38. 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, 30th and 70th 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 June 30, 2023 and December 31, 2022 (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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO
KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko likuiditas (lanjutan)

Tabel berikut merupakan analisis liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya berdasarkan jatuh tempo dari tanggal pelaporan sampai dengan tanggal jatuh tempo:

30 Juni/ June 30, 2023					
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to on year	Satu sampai dengan lima tahun/ More than one to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total
Utang usaha	6,383,010	-	-	-	6,383,010
Utang transaksi perantara pedagang efek	853,777,526	-	-	-	853,777,526
Utang jangka pendek	670,000,000	-	-	-	670,000,000
Utang jangka panjang	-	-	122,279,603	-	122,279,603
Utang lain-lain	16,588,401	-	-	-	16,588,401
Total	1,546,748,937	-	122,279,603	-	1,669,028,540

31 Desember/ December 31, 2022					
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to on 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
Utang transaksi perantara pedagang efek	129,742,617	-	-	-	129,742,617
Utang jangka pendek	638,436,806	-	-	-	638,436,806
Utang jangka panjang	3,198,537	9,655,325	148,233,638	-	161,087,500
Utang lain-lain	15,939,840	-	-	-	15,939,840
Total	795,608,712	9,655,325	148,233,638	-	953,497,675

Account payables
Payables from
brokerage activities
Short-term liabilities
Long-term liabilities
Other payables

Total

Perusahaan dan entitas anaknya juga mempunyai fasilitas bank dalam Rupiah dan USD (Catatan 18 dan 33 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 33) 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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN**

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan estimasi nilai wajar dari instrumen keuangan:

**39. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL
LIABILITIES**

The following tables set out the carrying values and estimated fair values of the financial instruments:

30 Juni/ June 30, 2023					
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 amounts	Nilai wajar/ Fair value
Aset Keuangan					Financial Assets
Kas dan setara kas	-	411,566,808	-	411,566,808	Cash and cash equivalent
Portofolio efek	297,330,081	643,308	-	297,973,389	Marketable securities
Piutang usaha	-	22,848,522	-	22,848,522	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	-	1,077,284,724	-	1,077,284,724	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	-	961,753,112	-	961,753,112	Reverse repo receivables
Piutang lain-lain	-	3,984,749	-	3,984,749	Other receivables
Aset lain-lain	-	1,346,871	-	1,346,871	Other assets
Total Aset Keuangan	297,330,081	2,479,428,094	-	2,776,758,175	Total Financial Assets
Liabilitas Keuangan					Financial Liabilities
Utang usaha	-	6,383,010	-	6,383,010	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	853,777,526	-	853,777,526	Payable to brokerage activities
Beban akrual	-	66,926,986	-	66,926,986	Accrued expenses
Utang jangka pendek	-	670,000,000	-	670,000,000	Short term liabilities
Utang jangka panjang	-	122,337,579	-	122,337,579	Long term liabilities
Utang lain-lain	-	16,588,401	-	16,588,401	Other payables
Total Liabilitas Keuangan	-	1,736,013,502	-	1,736,013,502	Total Financial Liabilities
31 Desember/ December 31, 2022					
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 amounts	Nilai wajar/ Fair value
Aset Keuangan					Financial Assets
Kas dan setara kas	-	574,343,048	-	574,343,048	Cash and cash equivalent
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30,000,000	-	30,000,000	Restricted cash and cash equivalent
Portofolio efek	374,099,330	643,308	-	374,742,638	Marketable securities
Piutang usaha	-	17,029,419	-	17,029,419	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	-	445,740,218	-	445,740,218	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	-	511,091,059	-	511,091,059	Reverse repo receivables
Piutang lain-lain	-	4,126,831	-	4,126,831	Other receivables
Aset lain-lain	-	1,534,331	-	1,534,331	Other assets
Total Aset Keuangan	374,099,330	1,584,508,214	-	1,958,607,544	Total Financial Assets
Liabilitas Keuangan					Financial Liabilities
Utang usaha	-	8,290,912	-	8,290,912	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	129,742,617	-	129,742,617	Payable to brokerage activities
Utang jangka pendek	-	635,000,000	-	635,000,000	Short term liabilities
Utang jangka panjang	-	122,221,627	-	122,221,627	Long term liabilities
Utang lain-lain	-	15,939,840	-	15,939,840	Other payables
Beban akrual	-	63,694,487	-	63,694,487	Accrued expenses
Total Liabilitas Keuangan	-	974,889,483	-	974,889,483	Total Financial Liabilities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN
(lanjutan)**

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.

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.

**39. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL
LIABILITIES (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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN
(lanjutan)**

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 hierarki:

**39. CARRYING VALUE AND FAIR VALUE OF
FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL
LIABILITIES (continued)**

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:

30 Juni/ June 30, 2023				
	(Tingkat 1/ Level 1)	(Tingkat 2/ Level 2)	(Tingkat 3/ Level 3)	Jumlah/ Total
<u>Aset keuangan:</u>				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	-	19,387,257	-	19,387,257
Reksadana	40,604,039	-	-	40,604,039
Ekuitas	237,338,785	-	-	237,338,785
Total	277,942,824	19,387,257	-	297,330,081
31 Desember/ December 31, 2022				
	(Tingkat 1/ Level 1)	(Tingkat 2/ Level 2)	(Tingkat 3/ Level 3)	Jumlah/ Total
<u>Aset keuangan:</u>				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	-	10,878,913	-	10,878,913
Reksadana	145,003,924	-	-	145,003,924
Ekuitas	218,216,493	-	-	218,216,493
Total	363,220,417	10,878,913	-	374,099,330

Financial assets:
Assets measured at fair value through profit or loss:
Bond
Mutual fund
Equity

Financial assets:
Assets measured at fair value through profit or loss:
Bond
Mutual fund
Equity

Tidak terdapat perpindahan level 1, 2 dan 3 untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

There was no transfers levels 1, 2 and 3 for the year ended June 30, 2023 and December 31, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

40. REKENING EFEK

Pada tanggal 30 Juni 2023, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp163.919.528.246.034 (nilai penuh) dan Rp1.169.472.560.570 (nilai penuh) (tidak diaudit).

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).

Jumlah ini dan liabilitas kepada nasabah yang terkait tidak diakui dalam laporan posisi keuangan Perusahaan.

40. SECURITIES ACCOUNT

As of June 30, 2023, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp163,919,528,246,034 (full amount) and Rp1,169,472,560,570 (full amount) (unaudited), respectively.

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.

These amounts and the associated liability to the customers are not recognised in the Company's statements of financial position.

41. 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 interim Perusahaan dan entitas anaknya masih diestimasi pada tanggal xx Mei 2023:

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.

41. 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 interim consolidated financial position and performance of the Company and its subsidiaries are still being estimated as of May xx, 2023:

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 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**41. 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.

**41. 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 Juni 2023 (tidak diaudit) dan
Untuk periode enam bulan yang berakhir pada
tanggal tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of June 30, 2023 (unaudited) and
for the six-month period then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

42. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas konsolidasian interim adalah sebagai berikut:

	1 Januari/ January 1, 2023	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	30 Juni/ June 30, 2023
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment		
Rupiah					
Utang jangka pendek*)	635.000.000	4.559.000.000	(4.524.000.000)	-	670.000.000
Surat utang jangka panjang**)	122.221.627	-	-	115.952	122.337.579
Liabilitas sewa	33.488.097	-	(2.785.922)	-	30.702.175
Total	790.709.724	4.559.000.000	(4.526.785.922)	115.952	823.039.754

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

Changes in liabilities arising from financing activities in the interim consolidated cash flows statement are as follows:

	1 Januari/ January 1, 2023	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	30 Juni/ June 30, 2023
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment		
Rupiah					
Short-term liabilities*)					
Long-term notes payable**)					
Lease liabilities					
Total	790.709.724	4.559.000.000	(4.526.785.922)	115.952	823.039.754

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment		
Rupiah					
Utang jangka pendek*)	392.400.000	3.245.300.000	(3.002.700.000)	-	635.000.000
Surat utang jangka Panjang**)	122.012.976	-	-	208.651	122.221.627
Liabilitas sewa	37.368.343	-	(4.738.874)	858.628	33.488.097
Total	551.781.319	3.245.300.000	(3.007.438.874)	1.067.279	790.709.724

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction

**43. 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 25 Juli 2023.

**43. 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 July 25, 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 - 1/9).

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 - 1/9).

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 30 Juni 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
ASET			ASSETS
Kas dan setara kas	249,597,601	534,531,772	Cash and cash equivalents
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30,000,000	Restricted cash and cash equivalent
Portofolio efek - neto	234,054,992	215,953,830	Marketable securities - net
Piutang Usaha			Account Receivables:
Pihak ketiga	130,632	130,632	Third parties
Piutang transaksi perantara			Receivables from
pedagang efek - neto:			brokerage activities - net :
Pihak berelasi	-	-	Related parties
Pihak ketiga	1,077,284,724	445,740,218	Third parties
Piutang transaksi repo - neto	961,753,112	511,091,059	Reverse repo receivable - net
Piutang lain-lain - neto	65,758,749	4,843,246	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka	6,069,639	5,151,851	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	3,434,883	2,178,900	Prepaid taxes
Aset Takberwujud			Intangible Assets
setelah dikurangi akumulasi penyusutan			net accumulated depreciation of
masing-masing sebesar			Rp33,805,142 and Rp30,684,141
Rp33.805.142 dan Rp30.684.141 per			as of June 30, 2023 and
30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	44,270,259	47,211,259	December 31, 2022, respectively
Aset Hak Guna			Right of use Assets
setelah dikurangi akumulasi penyusutan			net accumulated depreciation of
masing-masing sebesar			Rp21,598,553 and Rp20,059,448
Rp21.598.553 dan Rp20.059.448 per			as of June 30, 2023 and
30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	21,598,553	24,123,884	December 31, 2022, respectively
Aset Tetap			Fixed Assets
setelah dikurangi akumulasi penyusutan			net accumulated depreciation of
masing-masing sebesar			Rp67,329,493 and Rp65,480,820
Rp67.329.493 dan Rp65.480.820 per			as of June 30, 2023 and
30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022	10,049,397	8,713,796	December 31, 2022, respectively
Aset Pajak Tangguhan	30,449,950	29,349,356	Deferred Tax Assets
Aset Lain-Lain	3,600,651	6,055,468	Other Assets
TOTAL ASET	2,708,053,142	1,865,075,271	TOTAL ASSETS

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK (lanjutan)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 30 Juni 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY (continued)
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
LIABILITAS DAN EKUITAS			LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS			LIABILITIES
Utang Usaha			Account Payables
Pihak ketiga	6,383,010	8,290,912	Third parties
Utang transaksi perantara			
pedagang efek:			Payable from brokerage activities :
Pihak berelasi	-	189,856	Related parties
Pihak ketiga	853,777,526	129,552,761	Third parties
Utang pajak	3,425,274	6,439,818	Taxes payable
Beban akrual	42,847,616	50,059,290	Accrued expenses
Utang jangka pendek	670,000,000	635,000,000	Short-term liabilities
Utang jangka panjang	122,337,579	122,221,627	Long-term liabilities
Liabilitas sewa	23,545,859	25,934,007	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	28,716,001	26,759,449	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	16,714,513	15,936,464	Other payables
Total Liabilitas	1,767,747,378	1,020,384,184	Total Liabilities
EKUITAS			EQUITY
Modal saham - nilai nominal			Share capital - Rp50 (full amount)
Rp50 per saham (nilai penuh)			par value per share
Modal dasar - 13.600.000.000 saham			Authorized capital -
Modal ditempatkan dan disetor penuh -			13,600,000,000 shares
se sebesar 7.109.300.000 saham	355,465,000	355,465,000	Issued and fully paid capital -
Tambahan modal disetor	123,828,834	123,828,834	7,109,300,000 shares
Saldo laba			Additional paid-in capital
Telah ditentukan penggunaannya	9,975,000	8,975,000	Retained earnings
Belum ditentukan penggunaannya	429,776,040	334,657,498	Appropriated
Penghasilan komprehensif lain yang			Unappropriated
tidak akan direklasifikasi lebih			Other comprehensive income (loss) which
lanjut ke laba rugi	21,260,890	21,764,755	will not be further reclassified to
Total Ekuitas	940,305,764	844,691,087	profit or loss
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	2,708,053,142	1,865,075,271	Total Equity
			TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023
(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 Six-Month Period Ended June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30

PENDAPATAN USAHA

Pendapatan kontrak dengan

pelanggan:

Jasa penjamin emisi efek	24,854,539	44,398,410
Komisi perantara efek	40,075,869	80,631,875
Jasa kegiatan manajer investasi	13,602,913	9,410,188
Jasa penasihat keuangan	3,653,199	11,113,976
Lain-lain	153,993	515,048

Pendapatan dari hasil investasi:

Pendapatan dividen dan bunga	140,489,328	29,783,741
Keuntungan dari efek - neto	27,846,275	14,205,006

Total Pendapatan Usaha	250,676,116	190,058,244
------------------------	-------------	-------------

BEBAN USAHA

Gaji dan tunjangan karyawan	(72,838,760)	(95,021,587)
Cadangan kerugian penurunan nilai	(11,665,678)	(6,731,971)
Beban pemasaran	(6,313,975)	(3,190,692)
Penyusutan dan amortisasi	(7,400,773)	(9,817,560)
Telekomunikasi	(4,596,905)	(3,767,162)
Kustodian	(5,104,590)	(5,324,643)
Umum dan administrasi	(3,418,207)	(3,804,626)
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(3,298,427)	(3,986,933)
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(2,433,221)	(2,670,822)
Jamuan dan sumbangan	(2,531,092)	(2,826,498)
Jasa profesional	(2,027,069)	(1,717,235)
Sewa kantor	(1,458,920)	(1,649,586)
Iklan dan promosi	(2,044,473)	(5,519,901)
Beban pajak final	(1,144,668)	(1,593,060)
Pelatihan dan seminar	(559,803)	(671,613)
Perjalanan dinas	(474,739)	(469,632)
Lain-lain	382	(790,046)

Total Beban Usaha	(127,310,918)	(149,553,567)
-------------------	---------------	---------------

LABA USAHA

123,365,198	40,504,677
-------------	------------

PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Pendapatan lainnya	10,558,705	10,059,892
Beban lainnya	(362,140)	(2,656,380)
Biaya keuangan	(31,669,441)	(25,485,980)
Beban lain-lain - neto	(21,472,876)	(18,082,468)

LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN

101,892,322	22,422,209
-------------	------------

REVENUES

Income from contract

with customers:

Underwriting fees
Brokerage commissions
Investment manager fees
Financial advisory fees
Others

Income from investment

Dividend and interest income
Gain from marketable securities -net

Total Revenues

OPERATING EXPENSES

Employee salaries and benefits
Allowance Impairment Loss
Marketing expenses
Depreciation and amortization
Telecommunications
Custodian
General and administration
Office building and equipment maintenance
Financial Service Authority (OJK) levy
Representation and donations
Professional fees
Office rent
Advertising and promotions
Final tax expense
Training and seminars
Business trip
Others

Total Operating Expenses

PROFIT FROM OPERATION

OTHER INCOME (CHARGES)

Other income
Other expense
Finance costs
Other expenses - net

PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
 Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
 Tanggal 30 Juni 2023
 (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 Six-Month Period Ended June 30, 2023
 (Expressed in thousands of Rupiah,
 unless otherwise stated)

	Periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30		
	2023	2022	
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK			PROFIT BEFORE INCOME
PENGHASILAN	101,892,322	22,422,209	TAX EXPENSE
BEBAK PAJAK	(5,773,780)	(5,193,788)	TAX EXPENSE
LABA PERIODE BERJALAN	96,118,542	17,228,421	PROFIT FOR THE PERIOD
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:			OTHER COMPREHENSIVE INCOME:
POS YANG TIDAK AKAN			ITEM THAT WILL NOT TO BE
DIREKLASIFIKASI			RECLASSIFIED TO
KE LABA RUGI			PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali liabilitas			Remeasurement of employee
imbalance kerja	(622,055)	-	benefit liabilities
Pajak penghasilan yang terkait	118,190	-	Related income tax
KERUGIAN KOMPREHENSIF			
LAIN - NETO SETELAH			OTHER COMPREHENSIVE
PAJAK	(503,865)	-	LOSS - NET OF TAX
TOTAL LABA KOMPREHENSIF	95,614,677	17,228,421	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME
LABA PER SAHAM			EARNINGS PER SHARE
(dalam Rupiah penuh)			(in full Rupiah)
Yang diatribusikan kepada			Attributable to equity
pemilik entitas induk			holders of the parent entity
Dasar	13.52	2.42	Basic

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada Tanggal 30 Juni 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the Six Month Period Ended June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Saldo laba ditentukan penggunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba belum ditentukan penggunaannya/ Unappropriated retained earnings	Penghasilan komprehensif lainnya/ Other comprehensive income	Jumlah Ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2021	355,465,000	123,828,834	7,975,000	151,367,467	20,977,729	659,614,030	Balance as of December 31, 2021
Laba periode berjalan	-	-	-	17,228,421	-	17,228,421	Profit for the period
Saldo per 30 Juni 2022	355,465,000	123,828,834	7,975,000	168,595,888	20,977,728	676,842,451	Balance as of June 30, 2022
Saldo per 31 Desember 2021	355,465,000	123,828,834	7,975,000	151,367,467	20,977,729	659,614,030	Balance as of December 31, 2021
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
Saldo per 31 Desember 2022	355,465,000	123,828,834	8,975,000	334,657,498	21,764,755	844,691,087	Balance as of December 31, 2022
Cadangan umum	-	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	General reserves
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	(503,865)	(503,865)	Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan	-	-	-	96,118,542	-	96,118,542	Profit for the period
Saldo per 30 Juni 2023	355,465,000	123,828,834	9,975,000	429,776,040	21,260,890	940,305,764	Balance as of June 30, 2023

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Six-Month Period Ended June 30, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/
Six-month period ended June 30

	2023	2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari piutang transaksi repo	116,247,006	263,337,237	Receipts from receivable from repo transactions
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	71,702,230	33,549,283	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	43,988,894	(69,398,748)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek, dan manajer investasi	40,848,635	60,919,479	Receipts from financial advisory, underwriting and selling, and investment manager fees
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	40,075,869	80,631,875	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) lembaga kliring dan penjaminan - neto	30,384,034	(71,279,111)	Receipts from/(payments to) clearing and guarantee institution - net
Penerimaan dari perusahaan efek - neto	16,128,912	33,095,444	Receipts from securities company - net
Penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	9,745,113	24,594,606	Sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
Pemberian piutang transaksi repo	(568,330,000)	(70,067,506)	Granting of receivable from repo transactions
Pembayaran kepada karyawan	(67,311,736)	(97,929,449)	Payments to employees
Pembayaran kepada pemasok	(52,229,837)	(49,764,522)	Payments to suppliers
Pembayaran pajak penghasilan	(8,867,300)	(7,523,892)	Income tax payments
(Pembayaran)/penerimaan lainnya - neto	(608,667)	1,339,602	Other (payments)/receipts - net
Kas neto (digunakan untuk)/ diperoleh dari aktivitas operasi	(328,226,847)	131,504,298	Net cash (used in)/ provided by operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	7,220,786	5,779,696	Interest receive
Perolehan aset tetap	(1,523,883)	(1,361,493)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset takberwujud	(185,500)	(2,318,722)	Advances for purchases of intangible assets
Perolehan aset tidak berwujud	-	(917,565)	Acquisition of intangible assets
Hasil penjualan aset tetap	-	57,205	Proceeds from sale of fixed assets
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	5,511,403	1,239,121	Net cash provided by investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan utang bank	4,559,000,000	335,000,000	Proceeds from bank loans
Pembayaran utang bank	(4,524,000,000)	(535,000,000)	Payments of bank loans
Pembayaran bunga	(24,830,579)	(23,938,911)	Interest paid
Pembayaran liabilitas sewa	(2,388,148)	(2,401,526)	Payment of lease liabilities
Penerbitan surat utang jangka pendek	-	33,300,000	Short-term promissory notes issuance
Pembayaran surat utang jangka pendek	-	(19,400,000)	Payments of short-term promissory notes
Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	7,781,273	(212,440,437)	Net cash provided by/ (used in) financing activities
PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(314,934,171)	(79,697,018)	NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	564,531,772	371,321,062	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	249,597,601	291,624,044	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS INTERIM (lanjutan)
Untuk Periode Enam Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 Juni 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CASH FLOWS (continued)
For the Six-Month Period Ended June 30, 2023
(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, 2023	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	30 Juni/ June 30, 2023	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						Rupiah
Utang jangka pendek*)	635.000.000	4.559.000.000	(4.524.000.000)	-	670.000.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka panjang**)	122.221.627	-	-	115.952	122.337.579	Long-term notes payable**)
Liabilitas sewa	25.934.007	-	(2.388.148)	-	23.545.859	Lease liabilities
Total	783.155.634	4.559.000.000	(4.526.388.148)	115.952	815.883.438	Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						Rupiah
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	29.592.994	-	(3.658.987)	-	25.934.007	Lease liabilities
Total	544.005.970	3.245.300.000	(3.006.358.987)	208.651	783.155.634	Total

*) 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 30 Juni 2023 dan
Untuk Periode Enam Bulan 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 June 30, 2023 and
For the Six-Month Period 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. memperkenalkan 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 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2022.

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 30 Juni 2023 and 31 Desember 2022 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 June 30, 2023 and December 31, 2022.

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 June 30, 2023 and December 31, 2022, the Parent Entity has the following investments in shares of subsidiaries:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 30 June 2023 dan
Untuk Periode Enam Bulan 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 June 30, 2023 and
For the Six-Month Period then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. PENYERTAAN SAHAM PADA ENTITAS ANAK
(lanjutan)**

Nama entitas/Entity name	2023		2022	
	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Biaya perolehan/ Acquisition cost	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Biaya perolehan/ Acquisition cost
Langsung/Direct				
PT Trimegah Asset Management (TRIM AM)	99,90%	24.975.000	99,90%	24.975.000
Tidak langsung/Indirect				
PT Andika Properti Nusantara (APN)	98,18%	54.000	98,18%	54.000
Reksadana TFIP Syariah	100%	15.115.752	-	-
Reksadana TRIM RDPT Hijau Inklusif	100%	14.968.964	-	-

Manajemen berpendapat tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai investasi saham pada entitas anak pada akhir tahun pelaporan.

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	30 Juni/ June 30, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	Type of transactions
Laporan posisi keuangan terdiri dari:			Statement of financial position. pertain of:
Piutang terkait dengan sewa dan penggajian karyawan, penyertaan kepada anak perusahaan dan sewa dibayar di muka	2.242.037	1.274.154	Receivables related with rent and employee expenses investment in subsidiary and prepaid rent
Periode enam-bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni/ Six-month period ended June 30,			
Jenis transaksi	2023	2022	Type of transactions
Laporan laba-rugi komprehensif terdiri dari:			Statement of comprehensive income pertain of:
Komisi jasa agen penjualan reksadana	4.670.341	4.048.654	Selling fee of mutual fund sales
Beban-beban yang menjadi beban bersama, antara lain beban jasa profesional	3.387.995	2.515.822	Expenses related with joint cost such as professional services fee