

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

Laporan keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2023 dan
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
beserta laporan auditor independen/
*Consolidated financial statements as of December 31, 2023 and
for the year then ended with independent auditor's report*

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**

**BOARD OF DIRECTORS' AND BOARD OF COMMISSIONERS'
STATEMENT LETTER REGARDING
RESPONSIBILITY FOR THE
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AS OF DECEMBER 31, 2023 AND
FOR THE YEAR THEN ENDED
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

: *We, the undersigned below*

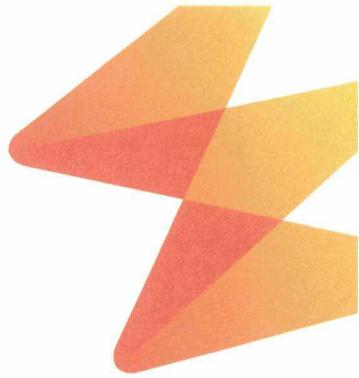
Nama	:	Philmon Samuel Tanuri	:	Name
Alamat Kantor	:	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	:	Office Address
Alamat Domisili	:	Jl. Surya Mandala 3S No.1, RT/RW 007/002 Kel. Kedoya Selatan, Kec. Kebon Jeruk, Jakarta Barat	:	Residential Address
Nomor Telepon	:	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur Utama / President Director	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab	:	Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting & Tax, Operations, Human Capital & General Affairs, Finance, Corporate Risk Management & Compliance / Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting & Tax, Operations, Human Capital & General Affairs, Finance, Corporate Risk Management & Compliance	:	Scope of Responsibility
Nama	:	David Agus	:	Name
Alamat Kantor	:	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	:	Office Address
Alamat Domisili	:	Jl. Gd. Kirana TMR VIII G. 9 No. 42, RT/RW 009/008 Kel. Kelapa Gading Barat, Kec. Kelapa Gading, Jakarta Utara	:	Residential Address
Nomor Telepon	:	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur / Director	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab	:	Investment Banking, Equity Trading, Fixed Income Market, Sekretaris Perusahaan, Investor Relations, Marketing Communications / Investment Banking, Equity Trading, Fixed Income Market, Corporate Secretary, Investor Relations, Marketing Communications	:	Scope of Responsibility
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 / President Commissioner/Independent Commissioner	:	Position

menyatakan bahwa :

declare that :

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

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



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

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement is made truthfully.

Jakarta, 8 Maret 2024 / March 8, 2024
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

Direksi / Board of Directors

Philmon Samuel Tanuri
Direktur Utama / President Director

David Agus
Direktur / Director

Dewan Komisaris / Board of Commissioners

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN UNTUK TAHUN
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AS OF DECEMBER 31, 2023 AND
FOR THE YEAR THEN ENDED
WITH INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

Daftar Isi

Table of Contents

	Halaman/ Page	
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditor's Report</i>
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian.....	1-2	<i>Consolidated Statement of Financial Position</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian	3-4	<i>Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i>
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian	5	<i>Consolidated Statement of Changes in Equity</i>
Laporan Arus Kas Konsolidasian	6-7	<i>Consolidated Statement of Cash Flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian.....	8-149	<i>Notes to the Consolidated Financial Statements</i>
Lampiran (Informasi Keuangan Tambahan Terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian Tentang Informasi Keuangan Entitas Induk):		<i>Appendices (Supplementary Financial Information to the Consolidated Financial Statements Regarding the Financial Information of the Parent Entity):</i>
Laporan Posisi Keuangan Entitas Induk.....	1/1	<i>Statement of Financial Position of the Parent Entity</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Entitas Induk.....	1/3	<i>Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income of the Parent Entity</i>
Laporan Perubahan Ekuitas Entitas Induk.....	1/5	<i>Statement of Changes in Equity of the Parent Entity</i>
Laporan Arus Kas Entitas Induk.....	1/6	<i>Statement of Cash Flows of the Parent Entity</i>
Catatan atas Laporan Keuangan Entitas Induk.....	1/10	<i>Notes to the Financial Statements of the Parent Entity</i>



Building a better
working world

Purwantono, Sungkoro & Surja

Indonesia Stock Exchange Building
Tower 2, 7th Floor
Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53
Jakarta 12190, Indonesia

Tel : +62 21 5289 5000
Fax: +62 21 5289 4100
ey.com/id

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-
2/1/III/2024

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

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk ("Perusahaan") dan entitas anaknya (secara kolektif disebut sebagai "Grup") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian, dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan konsolidasian terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian Grup tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas konsolidasiannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Independent Auditor's Report

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-
2/1/III/2024

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

Opinion

We have audited the accompanying consolidated financial statements of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (the "Company") and its subsidiaries (collectively referred to as the "Group"), which comprise the consolidated statement of financial position as of December 31, 2023, and the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income, consolidated statement of changes in equity, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the consolidated financial statements, including material accounting policy information.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as of December 31, 2023, and its consolidated financial performance and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

Basis opini

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

Hal audit utama

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

Basis for opinion

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

Key audit matters

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

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

Hal audit utama (lanjutan)

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

Evaluasi penurunan nilai atas piutang nasabah dan piutang transaksi repo

Seperti diuraikan dalam Catatan 7 dan 8 atas laporan keuangan konsolidasian terlampir, pada tanggal 31 Desember 2023, Grup mencatat piutang transaksi perantara pedagang efek, yang terdiri dari piutang reguler dan piutang margin, dan piutang transaksi repo sebesar total Rp1.812 miliar (sebelum dikurangi penyisihan kerugian penurunan nilai) atau sekitar 63% dari total aset konsolidasian, dan diklasifikasikan sebagai aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi.

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

Key audit matters (continued)

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

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

As described in Notes 7 and 8 to the consolidated financial statements, as of December 31, 2023, the Group recognized receivables from brokerage activities, which consist of regular receivables and margin receivables, and receivables from repo transactions totaling Rp1,812 billion (before allowance for impairment losses) or around 63% from consolidated total assets, and classified as financial assets at amortized cost.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-
2/1/III/2024 (lanjutan)

Hal audit utama (lanjutan)

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

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

Independent Auditor's Report (continued)

*Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-
2/1/III/2024 (continued)*

Key audit matters (continued)

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

Evaluation process for impairment of these receivables required significant judgement and estimation from the management to determine the model to calculate impairment, identify significant deterioration in credit quality, and determine the most reasonable assumptions in the model, including forward-looking macroeconomic factors. The evaluation process for impairment of these receivables is a key audit matter to us because the carrying amount of these receivables is significant as described above and such evaluation process for impairment of these receivables required significant judgment and estimation from the management.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

Hal audit utama (lanjutan)

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

Respons audit:

Kami mengevaluasi dan menguji rancangan dan efektivitas pengendalian utama atas proses evaluasi penurunan nilai piutang-piutang tersebut. Kami melakukan pengujian atas pencatatan klasifikasi umur piutang reguler dan rasio nilai piutang terhadap saldo jaminan saham untuk piutang margin, dan rasio jaminan saham terhadap saldo piutang transaksi repo untuk piutang transaksi repo. Kami melakukan validasi atas data dan asumsi utama yang digunakan dalam mengestimasi penurunan nilai dari piutang-piutang tersebut. Kami menguji asumsi informasi makroekonomi bersifat perkiraan masa depan (forward-looking) yang digunakan dalam perhitungan melalui uji statistik dan mendapatkan bukti yang menguatkan dengan menggunakan data yang tersedia bagi publik.

Kami juga melakukan pengujian atas tiga tahapan kualitas portofolio piutang sesuai dengan kriteria tingkatan (*staging*) yang disusun oleh Grup. Kami memeriksa akurasi matematis perhitungan penurunan nilai piutang-piutang tersebut dan juga mengevaluasi kecukupan pengungkapan terkait pada catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir. Kami melibatkan pakar auditor kami untuk membantu dalam melakukan prosedur-prosedur di atas sesuai dengan keahlian spesifiknya.

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

Key audit matters (continued)

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

Audit response:

We evaluated and assessed the design and operating effectiveness of key controls over the process of impairment assessment of these receivables. We tested the recording over classification of aging receivables from regular receivables and margin ratio receivables over the shares collateral from margin receivables, and shares collateral ratio over repo transactions from receivable from repo transactions. We validated data and key assumptions used in estimating the impairment for these receivables. We tested the forward-looking macroeconomic information assumption used in the calculations, through statistical tests and collected corroborating evidence using publicly available data.

We also tested the classification into three-stage credit quality of receivable portfolios in accordance with the staging criteria developed by the Group. We tested mathematical accuracy of the calculation of impairment for these receivables and also evaluated sufficiency of the related disclosures made in the notes to the accompanying consolidated financial statements. We involved our auditor's expert in the performance of the above-mentioned procedures in accordance with their specific expertise.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

Informasi lain

Manajemen bertanggung jawab atas informasi lain. Informasi lain terdiri dari informasi yang tercantum dalam Laporan Tahunan Tahun 2023 ("Laporan Tahunan") selain laporan keuangan konsolidasian terlampir dan laporan auditor independen kami. Laporan Tahunan diharapkan akan tersedia bagi kami setelah tanggal laporan auditor independen ini.

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

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

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

Other information

Management is responsible for the other information. Other information comprises the information included in the Annual Report Year 2023 ("The Annual Report") other than the accompanying consolidated financial statements and our independent auditor's report thereon. The Annual Report is expected to be made available to us after the date of this independent auditor's report.

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

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

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

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

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

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

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

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

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

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

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

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

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan konsolidasian

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

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

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

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

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

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

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

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

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

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

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Grup.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Grup untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor independen kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan konsolidasian atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor independen kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Grup tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

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

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

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



Building a better
working world

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

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

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

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

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

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

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

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

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

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



Building a better
working world

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Laporan No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (lanjutan)

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

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

Independent Auditor's Report (continued)

Report No. 00179/2.1032/AU.1/09/0242-2/1/III/2024 (continued)

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

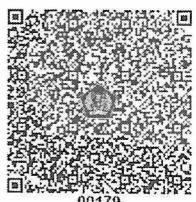
From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe such key audit matters in our independent auditor's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

KAP Purwantono, Sungkoro & Surja

Yovita

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

8 Maret 2024/March 8, 2024



**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	Catatan/ Notes	2022	ASSETS
ASET				
Kas dan setara kas	200.021.445	2f,2g,4a	574.343.048	<i>Cash and cash equivalents</i>
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaanya	-	2f,2g,4b	30.000.000	<i>Restricted cash and cash equivalents</i>
Portofolio efek - neto	512.352.217	2f,2h,5,39,40	374.742.638	<i>Marketable securities - net</i>
Piutang usaha - neto				<i>Account receivables - net</i>
Pihak berelasi	30.541.375	2d,2f,2l	16.898.787	<i>Related parties</i>
Pihak ketiga	742.939	6,35,39,40	130.632	<i>Third parties</i>
Total piutang usaha - neto	31.284.314		17.029.419	<i>Total account receivables - net</i>
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto				<i>Receivables from brokerage activities - net</i>
Pihak ketiga	830.140.997	2f,2i,2l 7,39,40	445.740.218	<i>Third parties</i>
Piutang transaksi repo - neto	1.138.690.760	2f,2l,8,39,40	511.091.059	<i>Receivables from repo transactions - net</i>
Piutang lain-lain - neto	10.988.365	2f,2l,9,39,40	4.126.831	<i>Other receivables - net</i>
Biaya dibayar di muka	49.918.866	2m,2p,10	44.520.125	<i>Prepaid expenses</i>
Pajak dibayar di muka	2.178.900	2q,22a	2.373.087	<i>Prepaid taxes</i>
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp40.303.192 dan Rp33.932.168 per 31 Desember 2023 dan 2022	25.932.961	2k,11	22.521.760	<i>Intangible assets - net of accumulated amortized of Rp40,303,192 and Rp33,932,168 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp30.703.485 dan Rp25.109.624 per 31 Desember 2023 dan 2022	25.933.177	2m,12	30.731.280	<i>Right-of-use assets - net of accumulated depreciation of Rp30,703,485 and Rp25,109,624 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp75.887.704 dan Rp73.766.982 per 31 Desember 2023 dan 2022	9.994.579	2j,13	9.942.646	<i>Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp75,887,704 and Rp73,766,982 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset pajak tangguhan	32.953.483	2q,22d	36.004.476	<i>Deferred tax assets</i>
Aset lain-lain	2.856.427	2f,2l,14,39,40	6.666.957	<i>Other assets</i>
TOTAL ASET	2.873.246.491		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 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION (continued)
As of December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	Catatan/ Notes	2022*)	LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS DAN EKUITAS				
LIABILITAS				
Utang usaha Pihak ketiga	9.418.889	2f,15,39,40	8.290.912	<i>Account payables Third parties</i>
Utang transaksi perantara pedagang efek Pihak berelasi Pihak ketiga	5.047.996 636.149.727	2d,2f,2i,16 35,39,40	189.856 129.552.761	<i>Payables from brokerage activities Related parties Third parties</i>
Utang pajak	17.190.402	2q,22b	8.293.953	<i>Taxes payable</i>
Beban akrual	76.143.960	2f,17,39,40	63.694.487	<i>Accrued expenses</i>
Utang jangka pendek	300.000.000	2f,18,39,40	635.000.000	<i>Short-term liabilities</i>
Surat utang jangka panjang	529.173.843	2f,19,39,40	122.221.627	<i>Long-term notes payable</i>
Liabilitas sewa	28.915.979	2m,20	33.488.097	<i>Lease liabilities</i>
Liabilitas imbalan kerja	42.513.513	2n,23	37.388.092	<i>Employee benefits liabilities</i>
Utang lain-lain	10.855.112	2f,21,39,40	15.939.840	<i>Other payables</i>
Total Liabilitas	1.655.409.421		1.054.059.625	Total Liabilities
EKUITAS				
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh) Modal dasar - 13.600.000.000 saham				<i>Share capital - Rp50 (full amount) par value per share Authorized capital - 13,600,000,000 shares</i>
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham	355.465.000	1,24	355.465.000	<i>Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares</i>
Tambahan modal disetor	123.828.834	1,25	123.828.834	<i>Additional paid-in capital</i>
Saldo laba Telah ditentukan penggunaannya Belum ditentukan penggunaanya	10.575.000 700.525.185	26	9.575.000 539.062.582	<i>Retained earnings Appropriated Unappropriated</i>
Penghasilan komprehensif lain yang tidak akan direklasifikasi lebih lanjut ke laba rugi	27.233.466		27.605.446	<i>Other comprehensive income which will not be further reclassified to profit or loss</i>
Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	1.217.627.485		1.055.536.862	<i>Equity attributable to owners of the Parent Company</i>
Kepentingan non-pengendali	209.585	27	237.057	<i>Non-controlling interests</i>
Total Ekuitas	1.217.837.070		1.055.773.919	Total Equity
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	2.873.246.491		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 Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
**CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME**
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

	2023	Catatan/ Notes	2022	REVENUES <i>Income from contract with customers:</i>
PENDAPATAN USAHA				
Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:				
Jasa kegiatan manajer investasi	272.562.168	2p,28,36	182.900.015	Investment manager fees
Komisi perantara efek	98.163.111		143.345.126	Brokerage commissions
Jasa penjamin emisi efek	85.394.231		108.432.300	Underwriting fees
Jasa penasihat keuangan	6.900.692		25.430.990	Financial advisory fees
Lain-lain	5.682.376		6.900.906	Others
Pendapatan dari hasil investasi:				<i>Income from investments:</i>
Pendapatan dividen dan bunga	215.891.802	2p,29,36	84.396.509	Dividend and interest income
Keuntungan dari efek - neto	28.361.699		153.367.147	Gain from marketable securities - net
Total Pendapatan Usaha	712.956.079		704.772.993	Total Revenues
BEBAN USAHA				OPERATING EXPENSES
Gaji dan tunjangan karyawan	(192.747.286)	2p,20,30	(208.562.273)	Employee salaries and benefits
Beban pemasaran	(98.848.357)		(55.303.732)	Marketing expenses
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	(32.658.135)	31	(38.200.887)	Provision for impairment losses
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(21.216.145)		(20.497.408)	Financial Service Authority (OJK) levy
Penyusutan dan amortisasi	(16.893.279)	2j,11,12,13	(19.548.834)	Depreciation and amortization
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(14.013.860)		(28.283.216)	Office building and equipment maintenance
Umum dan administrasi	(12.960.187)		(10.077.548)	General and administration
Iklan dan promosi	(11.850.012)		(12.423.906)	Advertising and promotions
Telekomunikasi	(11.621.974)		(11.015.162)	Telecommunication
Kustodian dan transaksi	(7.723.984)		(9.628.832)	Custodian and transaction
Jasa professional	(6.335.980)		(14.841.667)	Professional fees
Jamuan dan sumbangan	(7.109.555)		(6.678.594)	Representation and donation
Sewa kantor	(4.016.299)	2q	(3.798.065)	Office rental
Beban pajak final	(3.388.159)	2p,22	(4.060.883)	Final tax expense
Pelatihan dan seminar	(1.664.830)		(1.647.437)	Training and seminar
Perjalanan dinas	(1.322.598)		(1.219.051)	Business trip
Beban lain-lain	(2.522.104)		(2.284.161)	Other expenses
Total Beban Usaha	(446.892.744)		(448.071.656)	Total Operating Expenses
LABA USAHA	266.063.335		256.701.337	INCOME FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN				OTHER INCOME (EXPENSES)
Pendapatan lainnya	16.792.797	32	15.196.033	Other income
Beban lainnya	(1.350.024)		(11.746.501)	Others expense
Biaya keuangan	(73.540.913)	33	(54.390.316)	Finance cost
Beban lain-lain - neto	(58.098.140)		(50.940.784)	Other expenses - net
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	207.965.195		205.760.553	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)**
**Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
(continued)**
**For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	Catatan/ Notes	2022	
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	207.965.195		205.760.553	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(45.451.027)	2q,22	(28.226.392)	INCOME TAX EXPENSE
LABA TAHUN BERJALAN	162.514.168		177.534.161	PROFIT FOR THE YEAR
 PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:				 OTHER COMPREHENSIVE INCOME:
 POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI				 ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	(461.042)		387.415	Remeasurement of employee benefit liabilities, after deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait	89.025	22	720.872	Related income tax
 (BEBAN)/PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK	(372.017)		1.108.287	 OTHER COMPREHENSIVE (LOSS)/INCOME - AFTER TAX
 TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	162.142.151		178.642.448	 TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR
 LABA YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				 PROFIT ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	162.462.603		177.500.956	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	51.565	27	33.205	Non-controlling interests
Total	162.514.168		177.534.161	Total
 TOTAL LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADА:				 TOTAL COMPREHENSIVE INCOME ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	162.090.622		178.608.922	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	51.529		33.526	Non-controlling interests
Total	162.142.151		178.642.448	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	22,85	2r,34	24,97	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 Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Unappropriated retained earnings	Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income	Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk/ Equity attributable to owners of the Parent Company	Kepentingan non-pengendali/ Non-controlling interests	Total ekuitas/ Equity	
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
Pembentukan cadangan umum	26	-	-	1.100.000	(1.100.000)	-	-	-	-	General reserved appropriation
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	Declaration of dividends to non controlling interest
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	27	-	-	-	-	1.107.966	1.107.966	321	1.108.287	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan 2022		-	-	-	177.500.956	-	177.500.956	33.205	177.534.161	Income for the year 2022
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
Pembentukan cadangan umum	26	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	-	-	General reserved appropriation
Setoran modal kepada kepentingan non-pengendali entitas anak		-	-	-	-	-	-	1.000	1.000	Paid-in capital of non-controlling interest of subsidiary
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(80.000)	(80.000)	Declaration of dividends to non controlling interest
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	27	-	-	-	-	(371.980)	(371.980)	(37)	(372.017)	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan 2023		-	-	-	162.462.603	-	162.462.603	51.565	162.514.168	Income for the year 2023
Saldo per 31 Desember 2023		355.465.000	123.828.834	10.575.000	700.525.185	27.233.466	1.217.627.485	209.585	1.217.837.070	Balance as of December 31, 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 Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	Catatan/ Notes	2022	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek dan manajer investasi	350.602.196		312.748.249	Receipts from financial advisory, underwriting, selling and investment manager fees
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	198.148.609		78.267.579	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	183.162.587		(90.297.986)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	98.163.111	28	143.345.127	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan dari piutang transaksi repo	55.115.744	8	315.766.758	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan dari perusahaan efek - neto	7.975.378		33.309.518	Receipts from securities company - net
Pemberian piutang transaksi repo	(686.754.759)	8	(463.314.161)	Granting of receivables from repo transaction
Pembayaran kepada pemasok - neto	(230.364.607)		(201.380.995)	Payments to suppliers - net
Pembayaran kepada karyawan	(164.438.626)		(206.947.153)	Payments to employees
(Pembelian)/penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	(109.891.188)		65.470.502	(Purchase)/sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
(Pembayaran kepada)/penerimaan dari lembaga kliring dan penjaminan - neto	(88.498.544)		27.111.747	(Payments to)/receipts from clearing guarantee institution - net
Pembayaran pajak penghasilan	(40.536.164)		(31.307.036)	Payments of corporate income tax
Penerimaan/(pembayaran) lainnya - neto	5.244.846		(20.118.983)	Other receipts/(payments) - net
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	(422.071.417)		(37.346.834)	Net cash used in operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	17.798.979		14.987.869	Interest received
Hasil penjualan aset tetap	60.921	13	86.888	Proceeds from sale of fixed assets
Perolehan aset tetap	(2.697.585)	13	(2.375.481)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	(1.753.250)		(2.160.041)	Advanced for purchase of intangible assets
Perolehan aset tak berwujud	(1.367.951)	11	(1.099.065)	Acquisition of intangible assets
Uang muka pembelian aset tetap	-	14	(2.936.110)	Advances for purchase of fixed assets
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	12.041.114		6.504.060	Net cash provided by investing activities

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 (lanjutan)
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
**CONSOLIDATED STATEMENT
OF CASH FLOWS (continued)**
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

	2023	Catatan/ Notes	2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari utang bank	7.244.000.000	18	3.195.000.000	Proceeds from bank loans
Penerimaan dari penerbitan obligasi	408.800.000		-	Proceeds from bonds payable
Setoran modal kepentingan non-pengendali entitas anak	1.000		-	Paid-in capital of non-controlling interest of subsidiary
Pembayaran utang bank	(7.579.000.000)	18	(2.760.000.000)	Payments of bank loans
Pembayaran bunga	(60.358.227)		(46.870.708)	Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(7.654.036)		(4.738.874)	Payment of lease liabilities
Pembayaran dividen	(80.037)		(40.000)	Payment of dividend
Penerbitan surat utang jangka pendek	-		50.300.000	Short-term promissory notes issuance
Pembayaran surat utang jangka pendek	-		(242.700.000)	Payments of short-term promissory notes
Kas neto diperoleh dari aktivitas pendanaan	5.708.700		190.950.418	Net cash provided by financing activities
(PENURUNAN)/KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(404.321.603)		160.107.644	NET (DECREASE)/INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	604.343.048		444.235.404	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	200.021.445		604.343.048	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR

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
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum

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

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

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

1. GENERAL

a. Establishment and general information

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

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

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Bapak Garibaldi Thohir merupakan Pemegang Saham Utama dan Pengendali Perseroan.

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

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

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

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

As of December 31, 2023 and 2022, Mr. Garibaldi Thohir is the Main and Controlling Shareholder of the Company.

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

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

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

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Dewan Komisaris Komisaris Utama Komisaris Independen	Edy Sugito*) Sunata Tjiterosampurno	Edy Sugito*) Sunata Tjiterosampurno	Board of Commissioners President Commissioner Independent Commissioner
Dewan Direksi Direktur Utama Direktur	Philmon Samuel Tanuri David Agus	Philmon Samuel Tanuri David Agus	Board of Director President Director Director

*) Merangkap sebagai komisaris independen.

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

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Ketua Anggota Anggota Unit Audit Internal	Edy Sugito Ariefudin Amas Ida Bagus Oka Nila Jong Ifu	Edy Sugito Ariefudin Amas Ida Bagus Oka Nila Jong Ifu	Chairman Member Member Internal Audit Unit

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. 131 tanggal 28 Oktober 2010 yang telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-51853.AH.01.01.Tahun 2010 tanggal 4 November 2010. TRIM AM memperoleh izin usaha sebagai manajer investasi dari Ketua Bapepam-LK dalam surat keputusan No. KEP-02/BL/MI/2011 tanggal 31 Januari 2011. Perusahaan mempunyai kepemilikan saham sebesar 99,90% pada TRIM AM dan karena itu, sejak tanggal pendirian, laporan keuangan TRIM AM dikonsolidasikan dengan Perusahaan. TRIM

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

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

The composition of the Boards of Commissioners and Directors of the Company as of December 31, 2023 and 2022, are as follows:

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

*) Act as an independent commissioner.

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

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

b. Consolidated subsidiaries

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. UMUM (lanjutan)

b. Entitas anak konsolidasian (lanjutan)

AM memulai operasi komersilnya pada bulan Maret 2011. Nilai aset TRIM AM sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp307.685.347 dan Rp272.879.100 per 31 Desember 2023 dan 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 Rp53.592 dan Rp53.867 per 31 Desember 2023 dan 2022.

Pada tanggal 31 Desember 2023, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung memiliki Trimegah Fixed Income Plan Syariah dengan persentasi kepemilikan aset sebesar 97,00%, Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 99,99% dan Reksadana Trimegah Dana Obligasi Nusantara dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 100%.

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

PT Trimegah Sekuritas ("TS") yang berkedudukan di Jakarta, didirikan berdasarkan akta notaris yang dibuat dihadapan Tn. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta. No. 48 tanggal 11 Oktober 2021 yang telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-0065663.AH.01.01.Tahun 2021 tanggal 18 Oktober 2011. Perusahaan mempunyai kepemilikan saham sebesar 99,90% pada TS. Karena itu, sejak tanggal penyetoran modal saham, yaitu pada tanggal 14 November 2023, laporan keuangan TS dikonsolidasikan dengan Perusahaan. TS belum memulai operasi komersil. Nilai aset TS sebelum eliminasi sebesar Rp1.000.517 per 31 Desember 2023.

Perusahaan bersama-sama dengan entitas anaknya memiliki 275 karyawan tetap per 31 Desember 2023 (2022: 268 karyawan tetap dan) (tidak diaudit).

1. GENERAL (continued)

b. Consolidated subsidiaries (continued)

its commercial operations in March 2011. Total assets of TRIM AM before elimination amounted to Rp307,685,347 and Rp272,879,100 as of December 31, 2023 and 2022, respectively.

TRIM AM owns 98.18% of the total share capital of PT Andika Properti Nusantara ("APN"), 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 Rp53,592 and Rp53,867 as of December 31, 2023 and 2022, respectively.

On December 31, 2023, TRIM AM has control and/or directly owns Trimegah Fixed Income Plan Syariah with effective ownership of 97.00%, Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif with effective ownership of 99.99% and Reksadana Trimegah Dana Obligasi Nusantara with effective ownership of 100%.

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

PT Trimegah Sekuritas ("TS") which is domiciled in Jakarta, was established based on notarial deed No. 48 dated October 11, 2021 of Tn. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., 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-0065663.AH.01.01. Year 2021 dated October 18, 2011. The Company has 99.90% ownership interest in TS. Therefore, since the date of capital paid, which is on November 14, 2023, the financial statements of TS have been consolidated to the Company. TS has not yet started commercial operations. Total assets of TS before elimination amounted to Rp1,000,517 as of December 31, 2023.

The Company and its subsidiaries have a total of 275 permanent as of December 31, 2023 (2022: 268 permanent) (unaudited).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. UMUM (lanjutan)

- c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan

Penawaran umum saham Perusahaan

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

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

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

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.

1. GENERAL (continued)

- 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 effectiveness from the Chairman of the BAPEPAM-LK in decision letter No. S/2681/PM1999 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 Exchange (currently Indonesia Stock Exchange) on January 28, 2000 and February 1, 2000, respectively, based on letters No. S-170/BEJ.CAT/01-2000 and No. 001/EMT/LIST/BES/II/2000.

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

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 Exchange, 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

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

Penawaran umum saham Perusahaan (lanjutan)

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.

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 Ketua 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. GENERAL (continued)

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

Public offering of the Company's shares (continued)

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 effectiveness from the Chairman of 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, which 264,000,000 of shares represent treasury shares as of December 31, 2018.

Public offering of the Company's bonds

On June 30, 2004, the Company obtained the notice of effectiveness 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

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

Penawaran umum obligasi Perusahaan (lanjutan)

Pada tanggal 26 Juni 2023, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal, Keuangan Derivatif dan Bursa Karbon Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai surat No. S-144/D.04/2023 untuk melakukan Penawaran Umum Berkelaanjutan Obligasi Berkelaanjutan I Trimekah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2023 dengan suku bunga tetap sebesar Rp408,8 miliar (Catatan 19).

2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL

- 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 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.

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").

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

1. GENERAL (continued)

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

Public offering of the Company's bonds (continued)

On June 26, 2023, the Chief Executive of Capital Market, Financial Derivatives and Carbon Exchange Supervision of the Financial Services Authority (OJK) through decision letter No. S-144/D.04/2023 approved the Company's bond offering of Rp408.8 billion PT Trimekah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023 with a fixed interest rate (Note 19).

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES INFORMATION

- 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 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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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.

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

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

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.

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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

b. Principles of consolidation (continued)

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

Informasi mengenai entitas anaknya yang dikonsolidasi pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Perusahaan/ Company	Domisili/ Domicile	Tahun pendirian/ Year of incorporation	Kegiatan usaha/ Nature of business	Percentase kepemilikan/ Percentage of ownership		Total asset/ Total assets	
				2023	2022	2023	2022
<i>Dimiliki langsung oleh Perusahaan/ Held directly by the Company</i>							
PT Trimegah Asset Management	Jakarta	2010	Manajer investasi dan penasihat keuangan/ Investment manager and financial advisory penasihat keuangan/	99,90%	99,90%	Rp276.281.818	Rp272.879.100
PT Trimegah Sekuritas	Jakarta	2022	Perantara pedagang efek/ Broker dealer	99,90%	-	Rp1.000.517	-
<i>Dimiliki melalui PT Trimegah Asset Management/Held through PT Trimegah Asset Management</i>							
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	2023	Reksa Dana/ Mutual Funds	97,00%	-	Rp15.349.555	-
Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif	Jakarta	2023	Reksa Dana/ Mutual Funds	99,99%	-	Rp15.155.628	-
Reksadana Trimegah Dana Obligasi Nusantara	Jakarta	2020	Reksa Dana/ Mutual Funds	100,00%	-	Rp10.054.067	-

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.

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.

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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

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

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, kurs yang digunakan adalah sebagai berikut (dalam nilai Rupiah penuh):

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
1 Dolar Amerika Serikat	15.416	15.731	1 United States Dollar
1 Dolar Singapura	11.712	11.659	1 Singapore Dollar
1 Euro Eropa	17.140	16.713	1 European Euro

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

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

- a. langsung, atau tidak langsung yang melalui satu atau lebih perantara, suatu pihak (i) mengendalikan, atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan Perusahaan; (ii) memiliki kepentingan dalam Perusahaan dan entitas anaknya yang memberikan pengaruh signifikan atas Perusahaan dan entitas anaknya; atau (iii) memiliki pengendalian bersama atas Perusahaan dan entitas anaknya;
- b. suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya;
- c. suatu pihak adalah ventura bersama di mana Perusahaan dan entitas anaknya sebagai venturer;
- d. suatu pihak adalah anggota dari personil dari manajemen kunci Perusahaan dan entitas anaknya;
- e. suatu pihak adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk pihak yang memiliki hak suara signifikan pada beberapa entitas, langsung maupun tidak langsung, yaitu individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e);
- f. suatu pihak adalah suatu program imbalan paca kerja untuk imbalan kerja dari Perusahaan atau entitas yang terkait dengan Perusahaan dan entitas anaknya.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

As of December 31, 2023 and 2022, the exchange rates used are as follows (in full Rupiah amount):

d. Transactions with related parties

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

- a. the Company and its subsidiaries directly or indirectly through one or more intermediaries, a party (i) controlling, or controlled by, or under common control with the Company and its subsidiaries, (ii) have stake in the Company and its subsidiaries that give significant influence to the Company and its subsidiaries, or (iii) have joint control on the Company and its subsidiaries;
- b. a party which is related to the Company and its subsidiaries;
- c. a party is a joint venture in which the Company and its subsidiaries are a venturer;
- d. a party is a member of the key management personnel of the Company and its subsidiaries;
- e. a party is an entity that is controlled, jointly controlled or significantly influenced by or for whom has significant voting rights in some entity, directly or indirectly, through an individual identified in point (d) or (e);
- f. a party is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the Company and its subsidiaries or a party related to the Company and its subsidiaries.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

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

Pada tanggal 1 Januari 2023, terdapat standar baru dan penyesuaian atau amendemen terhadap beberapa standar yang masih berlaku dan berlaku efektif sejak tanggal tersebut yaitu sebagai berikut:

- (i) Amandemen PSAK 16: Aset Tetap - Hasil sebelum Penggunaan yang Diintensikan
- (ii) Amandemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan Tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang
- (iii) Amandemen PSAK 1: Penyajian laporan keuangan tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi
- (iv) Amandemen PSAK 25: Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan terkait Definisi Estimasi Akuntansi
- (v) Amandemen PSAK 46: Pajak Penghasilan tentang Pajak Tangguhan Terkait Aset dan Liabilitas Yang Timbul Dari Transaksi Tunggal

Implementasi dari standar-standar tersebut, tidak menghasilkan perubahan substansial terhadap kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya.

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.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES INFORMATION (continued)

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

On January 1, 2023, there were new standards and adjustments or amendments for several prevailing standards and effective since that date, as follows:

- (i) Amendment to PSAK 16: Fixed Assets - Proceeds before Intended Use
- (ii) Amendment to PSAK 1: Presentation of Financial Statements - Classification of a Liability as Current or Non-current
- (iii) Amendment of PSAK 1: Presentation of financial statement - Disclosure of Accounting Policies
- (iv) Amendment of PSAK 25: Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors - Definition of Accounting Estimates
- (v) Amendment of PSAK 46: Income Taxes - Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction

The implementation of the above standards did not result in substantial changes to the Company and its subsidiaries accounting policies.

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.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

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.

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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

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.*

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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; dan
- 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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; and*
- *How managers of the business are compensated (for example, whether the compensation is based on the fair value of the assets managed or on the contractual cash flows collected).*

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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.

Grup mengklasifikasikan aset dan liabilitas keuangan ke dalam klasifikasi tertentu yang mencerminkan sifat dari informasi dan mempertimbangkan karakteristik dari instrumen keuangan tersebut. Klasifikasi ini dapat dilihat pada tabel di bawah ini:

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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 Group classifies financial assets and liabilities into certain classifications that reflect the nature of the information and take into account the characteristics of the financial instruments. This classification can be seen in the table below:

Kategori aset dan liabilitas keuangan/Categories of financial assets and liabilities	Golongan/ Classes	Subgolongan/ Subclasses
Aset keuangan/ Financial assets		
Aset keuangan yang diukur menggunakan biaya perolehan diamortisasi/ Financial assets at amortized cost	Kas dan setara kas/Cash and cash equivalents Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaanya/Restricted cash and cash equivalents Portofolio efek/Marketable securities Piutang usaha/Account receivables Piutang transaksi perantara pedagang efek/Receivables from brokerage activities Piutang transaksi repo/Receivables from repo transactions Piutang lain-lain/Other receivables Aset lain - lain/Other assets	Obligasi/Bond Uang jaminan/ Security deposits
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi/ Financial assets measured at fair value through profit or loss	Portofolio efek/Marketable securities	Reksadana/ Mutual fund Obligasi/Bond Ekuitas/Equity

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Grup mengklasifikasikan aset dan liabilitas keuangan ke dalam klasifikasi tertentu yang mencerminkan sifat dari informasi dan mempertimbangkan karakteristik dari instrumen keuangan tersebut. Klasifikasi ini dapat dilihat pada tabel di bawah ini: (lanjutan)

Kategori aset dan liabilitas keuangan/Categories of financial assets and liabilities		Golongan/ Classes	Subgolongan/ Subclasses
Aset keuangan/ Financial assets	Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Financial assets at fair value through other comprehensive income	Aset tak berwujud/Intangible assets	Penyerahan saham di Kustodian Sentral Efek Indonesia/ Investment in share in Indonesia Central Securities Depository
Liabilitas keuangan/ Financial liabilities	Liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi/ Financial liabilities at amortized cost	Utang usaha/Account payables Utang transaksi perantara pedagang efek/Payables from brokerage activities Beban akrual/Accrued expenses Utang jangka pendek/Short-term liabilities Surat utang jangka Panjang/Long-term notes payable Liabilitas lain-lain/Other liabilities	Penyerahan saham di Bursa Efek Indonesia/ Investment in share in Indonesia Stock Exchange
Komitmen dan Kontinjenси/ Commitments and Contingencies	Fasilitas modal kerja yang belum digunakan/Unused working capital facilities Fasilitas intraday yang belum digunakan/Unused intraday facility Foreign exchange line dan fixed income trading yang belum digunakan/Unused foreign exchange line and fixed income trading Fasilitas jasa pelayanan transaksi treasury line yang belum digunakan/Unused treasury line services facility Bank garansi yang belum digunakan/Unused bank guarantee		

(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.

(ii) Initial recognition

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 ketetapan sebagai berikut:

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

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

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

(ii) Initial recognition (continued)

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

(iii) Subsequent measurement

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

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

(iv) Derecognition

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

**a. Aset keuangan dihentikan
pengakuan jika (lanjutan):**

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 realistik 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(iv) Derecognition (continued)

**a. Financial assets are derecognized
when (continued):**

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(iv) Derecognition (continued)

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(v) Income and expense recognition

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (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 penurun 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES INFORMATION (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(v) Income and expense recognition (continued)

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

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

(vi) Reclassification of financial assets

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 kontinjenси 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

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

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

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

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

(vii) Offsetting

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

(viii) Pengukuran biaya perolehan diamortisasi

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

(ix) Pengukuran nilai wajar

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

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

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

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

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

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(viii) Amortized cost measurement

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

(ix) Fair value measurement

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 kuotasi (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.
- Tingkat 2: input selain harga kuotasi 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).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

(x) Day 1 (one) difference

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

The original consolidated financial statements included herein are in
the Indonesian language.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya. Kas dan setara kas yang dijaminkan 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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' portofolio are recognized when the transactions are made.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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. 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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's 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. The receivables and payables are presented in gross amount.

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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:

Tahun/Years

Bangunan	20
Renovasi gedung sewa	5
Kendaraan bermotor	5
Perabotan dan peralatan kantor	5

*Buildings
Leasehold improvements
Motor vehicles
Office equipments*

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.

The cost of repairs and maintenance is charged to expense 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.

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

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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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.

Estimasi masa manfaat dan metode amortisasi direview 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 diakuiya aset tak berwujud, diukur sebagai selisih antara hasil pelepasan dan nilai tercatat aset, diakui dalam laba rugi ketika aset dilepas.

Penyertaan saham

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

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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.

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

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

Investment in shares

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

k. Aset Tak Berwujud (lanjutan)

Penyertaan saham (lanjutan)

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

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

I. 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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.

I. 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 financial assets not held at fair value through profit or loss, together with receivable commitments and financial guarantee contracts, in this section all referred to as financial instruments. Equity instruments are not subject to impairment under SFAS 71.

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

**I. 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 prakira *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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

**I. 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 months default probabilities are applied to a forecast exposure at defaults and multiplied by the expected loss given defaults and discounted by an approximation to the original effective interest rate. This calculation represents each of the three scenarios, as will be explained later.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 pemulihian 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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 Stock Price Index.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 ekspektasinya 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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/counterparty who make other receivables are 90 days in arrears from the contractual payments.*

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

Probability of defaults estimation process

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 terealisasikan 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 untuk tujuan pengukuran penurunan nilai.

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 realistik 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 memerlukan 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

m. Right-of-use assets and lease liabilities

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

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

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

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

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

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (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 imbalan kerja jangka panjang

(i) Imbalan pasca-kerja

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan yang tidak didanai berdasarkan Undang-undang Cipta Kerja No. 11/2020 dan peraturan ketenagakerjaan Perusahaan.

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 24, "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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (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 Job Creation Act No. 11/2020 and the Company's employment regulations.

The Company and its subsidiaries adopted SFAS No. 24, "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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

I. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

Imbalan pasca-kerja dan imbalan kerja jangka panjang (lanjutan)

(i) Imbalan pasca-kerja (lanjutan)

Biaya jasa lalu diakui dalam laporan laba rugi pada tanggal yang lebih awal antara:

- a. ketika amandemen atau kurtailmen 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.

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 mengharuskan perlakuan akuntansi yang hampir sama dengan akuntansi untuk program manfaat pasti (sebagaimana disajikan pada paragraf sebelum ini), kecuali bahwa semua keuntungan dan kerugian aktuaria 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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

I. Employee benefits liabilities (continued)

Post-employment benefits and long-term
employment benefits (continued)

(i) Post-employment benefits (continued)

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.

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 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

o. Provisi (lanjutan)

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.

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 marjin 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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

o. Provisions (continued)

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

**p. Pengakuan pendapatan dan beban
(lanjutan)**

Beban

Beban yang terjadi sehubungan dengan perdagangan efek untuk nasabah reguler maupun margin, manajemen investasi dan penasihat investasi dibebankan pada saat terjadi.

Beban yang timbul sehubungan dengan proses penjaminan emisi diakumulasikan dan dibebankan pada saat pendapatan penjaminan emisi diakui. Dalam hal kegiatan penjaminan emisi tidak diselesaikan dan emisi portofolio efek dibatalkan, maka beban penjaminan emisi tersebut dibebankan langsung sebagai laba rugi tahun berjalan.

Beban lainnya diakui atas dasar akrual.

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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

**p. Revenue and expense recognition
(continued)**

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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

q. Perpajakan (lanjutan)

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".

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

q. Taxation (continued)

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".

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

q. Perpajakan (lanjutan)

Pajak Tangguhan (lanjutan)

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.

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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

q. Taxation (continued)

Deferred Tax (continued)

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

s. Informasi segmen (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menentukan dan menyajikan segmen operasi berdasarkan informasi yang secara internal diberikan kepada pengambil keputusan operasional. Pengambil keputusan operasional Perusahaan adalah Direksi.

Segmen operasi adalah suatu komponen dari entitas:

- a) yang terlibat dalam aktivitas bisnis yang mana memperoleh pendapatan dan menimbulkan beban (termasuk pendapatan dan beban terkait dengan transaksi dengan komponen lain dari entitas yang sama);
- b) hasil operasinya dikaji ulang secara reguler oleh pengambil keputusan operasional perusahaan untuk membuat keputusan tentang sumber daya yang dialokasikan pada segmen tersebut dan menilai kinerjanya; dan
- c) tersedia informasi keuangan yang dapat dipisahkan.

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 shares*).

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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

s. Segment information (continued)

The Company and its subsidiaries determine and present operating segments based on the information that is internally provided to the chief operating decision maker. The Company and its subsidiaries' chief operating decision maker is the Board of Directors.

An operating segment is a component of an entity:

- a) that engages in business activities from which it may earn revenues and incur expenses (including revenues and expenses relating to transactions with other components of the same entity);*
- b) whose operating results are reviewed regularly by the entity's chief operating decision maker to make decisions about resources to be allocated to the segment and assess its performance; and*
- c) for which discrete financial information is available.*

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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.

v. Biaya emisi obligasi

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan penerbitan obligasi ditangguhkan dan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif selama jangka waktu obligasi.

Saldo biaya emisi obligasi ditangguhkan dicatat sebagai pengurang terhadap masing-masing saldo utang obligasi.

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

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.

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.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

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.

v. Bonds issuance costs

Costs incurred in connection with the issuance of bonds are deferred and are being amortized using the effective interest rate method over the term of the bonds.

The balance of deferred bonds issuance costs is presented as a deduction from the outstanding bonds.

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS**

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

Pertimbangan yang signifikan (lanjutan)

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 kuotasi (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif;
- Tingkat 2 - nilai wajar yang menggunakan input selain harga kuotasi 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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

Significant judgments (continued)

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan (lanjutan)

a. Penurunan nilai efek-efek yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain (lanjutan)

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.

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 direview secara periodik dan disesuaikan apabila ekspektasi berbeda dengan estimasi sebelumnya karena kerusakan fisik, keusangan teknis atau komersial dan keterbatasan hukum atau keterbatasan lainnya atas pemakaian aset.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

Significant accounting estimates and assumptions (continued)

a. Impairment of fair value through other comprehensive income securities (continued)

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.

b. Impairment of receivables

The Company and its subsidiaries provide allowance for impairment losses of receivables based on an assessment of the recoverability of loans and receivable. Allowances for impairment losses are applied to loans and receivables where events or changes in circumstances indicate that the balances may not be collectible. The identification of bad and doubtful debts requires the use of judgment and estimates. Where the expectations are different from the original estimate, such difference will impact the carrying value of loans and receivable and impairment losses of receivables in the period in which such estimate has been changed.

The carrying value of receivables and allowance for impairment losses are disclosed in Notes 6, 7, 8 and 9.

c. Estimated useful lives of fixed assets and intangible assets

The useful life of each of the item of the Company and its subsidiaries' fixed assets and intangible assets are estimated based on the period over which the asset is expected to be used. Such estimation is based on internal technical evaluation. The estimated useful life of each asset is reviewed periodically and updated if expectations differ from previous estimates due to physical wear and tear, technical or commercial obsolescence and legal or other limits on the use of the asset.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**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 noncancelable term, together with the period covered by the option to extend the lease if it is determined to be exercised, or any period covered by the option to terminate the lease, if it is reasonably certain not to be exercised.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI
AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan (lanjutan)

- f. Menentukan jangka waktu kontrak dengan opsi perpanjangan dan penghentian kontrak - Perusahaan dan entitas anaknya sebagai lessee (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya memiliki beberapa kontrak sewa yang mencakup opsi perpanjangan dan penghentian jangka waktu sewa. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan penilaian dalam mengevaluasi apakah dapat dipastikan jika akan menggunakan opsi untuk memperpanjang atau menghentikan sewa. Hal tersebut dilakukan dengan mempertimbangkan seluruh fakta dan keadaan yang relevan yang memberikan insentif ekonomi untuk melakukan perpanjangan atau penghentian sewa. Setelah tanggal dimulainya, Perusahaan dan entitas anaknya menilai kembali masa sewa, jika terdapat peristiwa atau perubahan signifikan dalam keadaan yang berada dalam kendali dan mempengaruhi apakah lessee cukup pasti untuk mengeksekusi opsi memperpanjang atau menghentikan sewa.

4. KAS DAN SETARA KAS

a. Kas dan setara kas

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Kas kecil Rupiah	117.966	116.965	Petty cash Rupiah
Kas di bank Rupiah			Cash in banks Rupiah
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	74.485.391	342.130.831	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank Permata Tbk	34.866.825	6.726.181	PT Bank Permata Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	21.716.763	31.549.648	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank CIMB Niaga Tbk	4.346.513	26.378.136	PT Bank CIMB Niaga Tbk
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1.492.402	109.543.535	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Jago Tbk	916.232	14.317.404	PT Bank Jago Tbk
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	1.593.389	10.738.839	Others (each below 5% of total)
	139.417.515	541.384.574	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS,
ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS (continued)**

**Significant accounting estimates and
assumptions (continued)**

- f. Determine the contract term with extension and contract termination options - the Company and its subsidiaries as lessee (continued)

The Company and its subsidiaries have several lease contracts that include extension and contract termination in the lease terms. The Company and its subsidiaries apply its judgment in evaluating whether it is certain to exercise the option to extend or terminate the lease. This is done by considering all relevant facts and circumstances that provide economic incentives to extend or terminate the lease. After the commencement date, the Company and its subsidiaries reassess the lease term, if there is a significant event or change in circumstances which is under its control and affects whether the lessee is certain enough to exercise the option to extend or terminate the lease.

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

a. Cash and cash equivalents

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Kas di bank Rupiah	117.966	116.965	Petty cash Rupiah
Kas di bank Rupiah			Cash in banks Rupiah
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	74.485.391	342.130.831	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank Permata Tbk	34.866.825	6.726.181	PT Bank Permata Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	21.716.763	31.549.648	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank CIMB Niaga Tbk	4.346.513	26.378.136	PT Bank CIMB Niaga Tbk
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1.492.402	109.543.535	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Jago Tbk	916.232	14.317.404	PT Bank Jago Tbk
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	1.593.389	10.738.839	Others (each below 5% of total)
	139.417.515	541.384.574	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

a. Kas dan setara kas (lanjutan)

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Kas di bank (lanjutan)			Cash in banks (continued)
Dolar Amerika Serikat			United States Dollar
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD90.127,56 dan USD564.393,23 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	1.389.406	8.595.312	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD90,127.56 and USD564,393.23 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
PT Bank Permata Tbk (USD3.121,13 dan USD3.121,13 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	48.115	49.098	PT Bank Permata Tbk (USD3,121.13 and USD3,121.13 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD595,79 dan USD844,90 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	9.108	13.291	PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD595.79 and USD844.90 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
PT Bank Central Asia Tbk (USD456,92 dan USD536,92 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	7.044	8.446	PT Bank Central Asia Tbk (USD456.92 and USD536.92 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
	1.453.673	8.666.147	
Dolar Singapura			Singapore Dollar
PT Bank Permata Tbk (SGD12.143,84 dan SGD12.248,76 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	142.222	142.809	PT Bank Permata Tbk (SGD12,143.84 and SGD12,248.76 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
Euro Eropa			European Euro
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR5.255,06 dan EUR121.618 per 31 Desember 2023 dan 2022 - angka penuh)	90.069	2.032.553	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR5,255.06 and EUR121,618 as of December 31, 2023 and 2022, respectively - full amount)
Total kas di bank	141.103.479	552.226.083	Total cash in banks
Deposito berjangka			Time deposits
Rupiah			Rupiah
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	50.000.000	-	PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	2.000.000	7.000.000	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	2.000.000	2.000.000	PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk
PT Bank KB Bukopin Tbk	1.800.000	13.000.000	PT Bank KB Bukopin Tbk
PT Bank Muamalat Tbk	1.000.000	-	PT Bank Muamalat Tbk
PT Bank Victoria International Tbk	1.000.000	-	PT Bank Victoria International Tbk
PT Bank Syariah Bukopin	500.000	-	PT Bank Syariah Bukopin
PT Bank Panin Syariah	500.000	-	PT Bank Panin Syariah
Total deposito berjangka	58.800.000	22.000.000	Total time deposits
Total	200.021.445	574.343.048	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

a. Kas dan setara kas (lanjutan)

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

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

	2023	2022	
Deposito	2,25% - 8,00%	1,25% - 4,50%	Time deposits
Giro	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%	Current accounts

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

b. Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya

Pada tanggal 31 Desember 2022, Perusahaan memiliki deposito berjangka masing sebesar Rp30.000.000 pada PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk yang digunakan sebagai jaminan tambahan kepada PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI) terkait dengan transaksi efek.

Jangka waktu deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya adalah tiga bulan.

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

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

	2023	2022	
Deposito yang dibatasi penggunaannya	-	2,50%	Restricted time deposits

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO

5. MARKETABLE SECURITIES - NET

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi	512.352.217	374.099.330	Financial assets measured at fair value through profit or loss
Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi	-	643.308	Financial assets measured at amortized costs
Total	512.352.217	374.742.638	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Efek-efek kuotasian			<i>Quoted securities</i>
Reksadana - pihak berelasi (Catatan 35)	32.321.453	145.003.924	<i>Mutual funds - related parties</i> (Note 35)
Obligasi	410.198.256	10.878.913	<i>Bonds</i>
Ekuitas	69.832.508	218.216.493	<i>Equity</i>
Nilai wajar	512.352.217	374.099.330	<i>Fair value</i>

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

The details of marketable securities based on portfolio type consist of:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Reksadana			<i>Mutual funds</i>
Pihak berelasi (Catatan 35):			<i>Related parties (Note 35):</i>
TRAM Balanced Absolute Strategy LV	20.000.000	-	TRAM Balanced Absolute Strategy LV
TRAM Balanced Absolute Strategy	5.644.461	10.000.000	TRAM Balanced Absolute Strategy
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	750.000	750.000	TRIM FTSE Indonesia Low Volatility
TRAM Pendapatan Tetap USD	501.600	-	TRAM Pendapatan Tetap USD
TRIM Kas 2	100.137	65.000.000	TRIM Kas 2
TRAM Fixed Income Plan	-	35.301.867	TRAM Fixed Income Plan
TRIM Terproteksi 11	-	18.634.000	TRIM Terproteksi 11
TRIM Dana Tetap Syariah	-	4.781.444	TRIM Dana Tetap Syariah
TRAM Consumption Plus	-	1.711.477	TRAM Consumption Plus
Ditambah:			Add:
Kenaikan nilai aset - neto	5.325.255	8.825.136	Increase in net assets value
Sub-total	32.321.453	145.003.924	Sub-total

Obligasi

Pihak ketiga:

Obligasi pemerintah - Rupiah

PBSG001 Tahun 2022	12.340.000	-
ORI023T3 Tahun 2023	7.452.490	-
PBS036 Tahun 2023	4.941.977	-
ORI020 Tahun 2021	235.720	129.870
SR015 Tahun 2021	213.673	53.908
ORI022 Tahun 2022	211.050	116.650
SR018T3 Tahun 2023	174.152	-
SR016 Tahun 2022	172.674	18.947
SR014 Tahun 2021	123.725	-
ORI021 Tahun 2022	33.917	-
SR018T5 Tahun 2023	27.727	-
SR017 Tahun 2022	-	1.164.600
ORI017 Tahun 2020	-	297.600
ORI018 Tahun 2020	-	49.125

Bonds

Third parties:

Government bonds - Rupiah

PBSG001 Year 2022	-
ORI023T3 Year 2023	-
PBS036 Year 2023	-
ORI020 Year 2021	-
SR015 Year 2021	-
ORI022 Year 2022	-
SR018T3 Year 2023	-
SR016 Year 2022	-
SR014 Year 2021	-
ORI021 Year 2022	-
SR018T5 Year 2023	-
SR017 Year 2022	-
ORI017 Year 2020	-
ORI018 Year 2020	-

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut: (lanjutan)

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Obligasi (lanjutan)			Bonds (continued)
Pihak ketiga: (lanjutan)			Third parties: (continued)
Obligasi korporasi - Rupiah			Corporate bonds - Rupiah
PT OKI Pulp & Paper Mills	177.022.225	-	PT OKI Pulp & Paper Mills
PT Lontar Papirus Pulp & Paper Industry	69.317.063	-	PT Lontar Papirus Pulp & Paper Industry
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	65.369.928	7.300.000	PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk
PT Merdeka Copper Gold Tbk	60.912.645	-	PT Merdeka Copper Gold Tbk
PT Samator Indo Gas Tbk	3.602.115	-	PT Samator Indo Gas Tbk
PT SMART Tbk	1.630.978	1.630.978	PT SMART Tbk
PT Arkora Hydro	1.000.000	-	PT Arkora Hydro
PT Medco Power Indonesia Tbk	927.945	-	PT Medco Power Indonesia Tbk
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	909.029	-	PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	906.435	-	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk
PT Provident Investasi Bersama Tbk	900.675	-	PT Provident Investasi Bersama Tbk
PT Astra Sedaya Finance	4.915	-	PT Astra Sedaya Finance
Ditambah:			Add:
Kenaikan nilai aset - neto	1.767.198	117.235	Net increase in asset net value
Sub-total	410.198.256	10.878.913	Sub-total
Ekuitas			Equity
Pihak ketiga:			Third parties:
Saham			Shares
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)	24.000.095	24.800.100	PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)	21.147.945	21.147.945	PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	16.250.000	16.250.000	PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)
PT Bintraco Dharma Tbk (CARS)	-	58.883.656	PT Bintraco Dharma Tbk (CARS)
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	248.377	858.201	Others (each below 5% of total)
Ditambah:			Add:
Kenaikan nilai aset - neto	8.186.091	96.276.591	Net increase in asset net value
Sub-total	69.832.508	218.216.493	Sub-total
Total	512.352.217	374.099.330	Total

Perubahan nilai wajar aset keuangan FVTPL sebesar (Rp82.498.445) dan Rp91.022.447 masing-masing untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 yang disajikan sebagai keuntungan dari efek - neto (Catatan 29).

Changes in fair value of financial assets at FVTPL of (Rp82,498,445) and Rp91,022,447 for the years ended December 31, 2023 and 2022, respectively, are presented as gain on held for marketable securities - net (Note 29).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

Rincian portofolio efek obligasi berdasarkan jatuh tempo:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun Ditambah: kenaikan nilai aset - neto	408.431.058 1.767.198	10.761.678 117.235	Maturity of less than 7 years Add: increase in net assets value
Total	410.198.256	10.878.913	Total

b. Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Obligasi PT Waskita Beton Precast Tbk Cadangan kerugian penurunan nilai	10.462.000 (10.462.000)	10.462.000 (9.818.692)	Bonds PT Waskita Beton Precast Tbk Allowance for impairment losses
Nilai tercatat	-	643.308	Carrying value

c. Peringkat portfolio efek

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2023	Peringkat/ Rating Company
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT OKI Pulp & Paper Mills	idA+	177.236.620	Pefindo
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	idA	69.406.801	Pefindo
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+(sy)	67.289.634	Pefindo
PT Merdeka Copper Gold Tbk	idA+	60.962.259	Pefindo
PT Samator Indo Gas Tbk	idA(idn)	3.497.283	Pefindo
PT SMART Tbk	idAA-	1.616.182	Pefindo
PT Arkora Hydro Tbk	idA(pg)	1.012.500	Pefindo
PT Medco Power Indonesia Tbk	idA(sy)	927.182	Pefindo
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	idA+	908.377	Pefindo
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	idA	906.185	Pefindo
PT Provident Investasi Bersama Tbk	idA	891.960	Pefindo
PT Astra Sedaya Finance	idAAA	4.936	Pefindo
Obligasi pemerintah/government bonds			Tidak diperingkat/ unrated
Tidak diperingkat/unrated	-	25.538.337	
Total		410.198.256	

Pada biaya perolehan diamortisasi/
At amortized cost

Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Waskita Beton Precast Tbk	idD	-	Pefindo

Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

c. Peringkat portfolio efek (lanjutan)

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2022	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada 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	-	1.868.372	Tidak diperingkat/ unrated
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	

Obligasi PT Waskita Beton Precast Tbk

Hasil pelaksanaan Rapat Umum Pemegang Obligasi (RUPO) atas Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap II Tahun 2019 pada tanggal 17 Februari 2023 memutuskan menyetujui perubahan dan/atau penambahan Perjanjian Perwaliamanatan Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap II Tahun 2019 berikut perubahannya dan perjanjian lainnya yang berkaitan dengan Perjanjian Perwaliamanatan untuk disesuaikan dengan Perjanjian Perdamaian yang telah disahkan (homologasi) melalui Putusan Pengadilan Niaga pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 497/Pdt.SUS-PKPU/2021/PN.NIAGA.JKT.PST tanggal 28 Juni 2022. Sesuai dengan Perjanjian Perdamaian tersebut, pembayaran kepada kreditur pemegang obligasi dibagi menjadi 2, yaitu Tranche B dengan nilai sebesar 15% dari total porsi utang Obligasi WSBP yang akan menerima pembayaran dalam bentuk tunai sejak tahun ke-5 sampai tahun ke-6 sejak tanggal berlaku, dan Tranche C dengan nilai 85% dari total porsi utang Obligasi WSBP yang akan diselesaikan melalui konversi utang menjadi *mandatory convertible bond* (MCB) dalam jangka waktu 10 tahun setelah seluruh persetujuan korporasi diperoleh.

PT Waskita Beton Precast Tbk Bonds

The results of the General Meeting of Bondholders (RUPO) for Waskita Beton Precast 2019 Shelf-Registered Bonds I Phase II on February 17, 2023 decided to approve changes and/or additions to the Trusteeship Agreement for Waskita Beton Precast 2019 Shelf-Registered Bonds I Phase II and the following amendments and other agreements relating to the Trusteeship Agreement to be adjusted to the Reconciliation Agreement which has been ratified (homologation) through a Commercial Court Decision at the Central Jakarta District Court No. 497/Pdt.SUS-PKPU/2021/PN.NIAGA.JKT.PST dated June 28, 2022. In accordance with the Reconciliation Agreement, payments to bondholder creditors are divided into 2, namely Tranche B with a value of 15% of the total portion of the WSBP Bonds debt which will receive payments in cash from the 5th year to the 6th year from the effective date, and Tranche C with a value of 85% of the total portion of the WSBP Bonds debt which will be settled through debt conversion into a mandatory convertible bond (MCB) within the term 10 years after all corporate approvals have been obtained.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

d. Nilai tercatat bruto dan cadangan kerugian penurunan nilai

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk portofolio efek adalah sebagai berikut:

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

d. Gross carrying amount and allowance for impairment losses

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of marketable securities is as follows:

31 Desember/December 31, 2023					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL not credit-impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL credit-impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or originated credit impaired financial assets	Total
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	374.099.330	-	10.462.000	-	384.561.330
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan					<i>Gross carrying amount as at December 31, 2022</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai					<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai					<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	421.332.267	-	-	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(283.079.381)	-	-	-	<i>Repayment</i>
Penghapusbukan	-	-	-	-	<i>Write-offs</i>
Valuta asing dan perubahan lain	-	-	-	-	<i>Foreign exchange and other movements</i>
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2023	512.352.216	-	10.462.000	-	522.814.216
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022			9.818.692		<i>ECL allowance as at December 31, 2022</i>
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan					<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai					<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai			643.308		<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Pembayaran kembali					<i>Repayment</i>
Penghapusbukan					<i>Write-offs</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	-	-	-	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2023	-	-	10.462.000	-	10.462.000
					<i>ECL allowance as at December 31, 2023</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

d. Nilai tercatat bruto dan cadangan kerugian penurunan nilai (lanjutan)

31 Desember/December 31, 2022					
	Kerugian kredit ekspektasi sepangjang umurnya-kredit tidak memburuk/ <i>Lifetime ECL not credit-impaired</i>	Kerugian kredit ekspektasi sepangjang umurnya-kredit memburuk/ <i>Lifetime ECL credit-impaired</i>	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ <i>Purchased or originated credit impaired financial assets</i>	Total	
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021	294.277.858	-	24.393.603	-	318.671.461
Pengalihan ke:					<i>Gross carrying amount as at December 31, 2021</i>
-Kerugian ekspektasi 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasi sepangjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasi sepangjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	210.488.242	-	10.462.000	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(130.666.770)	-	(24.393.603)	-	<i>Repayment</i>
Penghapusbukan	-	-	-	-	<i>Write-offs</i>
Valuta asing dan perubahan lain	-	-	-	-	<i>Foreign exchange and other movements</i>
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	374.099.330	-	10.462.000	-	384.561.330
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021	-	-	22.006.778	-	<i>ECL allowance as at December 31, 2021</i>
Pengalihan ke:					<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian ekspektasi 12 bulan	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasi sepangjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Pembayaran kembali	-	-	(22.006.778)	-	<i>Repayment</i>
Penghapusbukan	-	-	-	-	<i>Write-offs</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	-	-	9.818.692	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	-	-	9.818.692	-	9.818.692

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

Tidak terdapat portofolio efek yang dijadikan jaminan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

The Company and its subsidiaries believe that the allowance for impairment losses is adequate.

There are no marketable securities pledged as collateral as of December 31, 2023 and 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

6. PIUTANG USAHA - NETO

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Piutang jasa manajemen investasi	30.541.375	16.898.787	<i>Receivables from investment management fee</i>
Piutang jasa penjaminan emisi	742.939	130.632	<i>Receivables from underwriting</i>
Neto	31.284.314	17.029.419	Net

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

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
<u>Berdasarkan reksadana</u>			<i>By mutual fund</i>
TRAM Fixed Income Plan	8.382.563	1.942.786	TRAM Fixed Income Plan
TRAM Terproteksi Lestari 25	4.017.660	5.849	TRAM Terproteksi Lestari 25
TRIM Kas 2	2.389.082	2.324.052	TRIM Kas 2
TRIM Kapital	2.384.242	1.116.778	TRIM Kapital
TRAM Saham Nusantara	1.809.842	1.797.155	TRAM Saham Nusantara
TRAM Balanced Absolute Strategy	788.185	869.650	TRAM Balanced Absolute Strategy
TRIM Dana Obligasi Nusantara	2.946	899.425	TRIM Dana Obligasi Nusantara
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	10.766.855	7.943.092	Others (each below 5% of total)
Total	30.541.375	16.898.787	Total

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang usaha dapat tertagih, sehingga cadangan kerugian tidak diperlukan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

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

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

PERANTARA

**7. RECEIVABLES
ACTIVITIES - NET**

FROM

BROKERAGE

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Piutang nasabah - neto (a)	635.547.087	325.022.522	<i>Receivables from customers - net (a)</i>
Piutang lembaga kliring dan penjaminan (b)	194.593.910	120.717.696	<i>Receivables from clearing and guarantee institution (b)</i>
Total	830.140.997	445.740.218	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

a. Piutang nasabah - Neto

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Pihak ketiga			Third parties
Piutang nasabah pemilik rekening			Account owner customers receivables
Reguler	112.854.211	77.192.849	Regular
Marjin	189.655.215	177.754.477	Margin
	<hr/> 302.509.426	<hr/> 254.947.326	
Piutang nasabah kelembagaan			Institutional customers receivables
Reguler	358.798.096	72.044.981	Regular
Total	661.307.522	326.992.307	Total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(25.760.435)	(1.969.785)	Less: allowance for impairment losses
Neto	<u>635.547.087</u>	<u>325.022.522</u>	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.

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

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

Tingkat suku bunga atas piutang marjin nasabah untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar 18% per tahun.

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.

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 for the years ended December 31, 2023 and 2022 is 18% per annum.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

a. Piutang Nasabah - Neto (lanjutan)

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang nasabah adalah sebagai berikut:

31 Desember/December 31, 2023					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-Impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	193.919.544	128.922.192	4.150.571		326.992.307
Pengalihan ke:					<i>Gross carrying amount as at December 31, 2022</i>
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	(7.042.076)	7.042.076	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(9.027.734)	(45.684)	9.073.418	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	390.101.713	45.875.784	36.009.139	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(64.725.810)	(70.365.481)	(2.580.132)		<i>Repayment</i>
Penghapusbukuan	-	-	-	-	<i>Write-offs</i>
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2023	503.225.637	111.428.887	46.652.996		661.307.520
					<i>Gross carrying amount as at December 31, 2023</i>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	15.366	983.441	970.978		1.969.785
Pengalihan ke:					<i>ECL allowance as at December 31, 2022</i>
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	(528.550)	528.550	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	59.918	1.021.140	12.589.421	-	<i>Net remeasurement of loss allowance</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	15.723	65.069	10.735.534	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(15.314)	(604.459)	(76.382)	-	<i>Repayment</i>
Penghapusbukuan	-	-	-	-	<i>Write-offs</i>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2023	75.693	936.641	24.748.101		25.760.435
					<i>ECL allowance as at December 31, 2023</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

a. Piutang Nasabah - Neta (lanjutan)

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

**a. Receivables from customers - Net
(continued)**

31 Desember/December 31, 2022

	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- Impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021	285.605.515	105.981.438	11.564.485	-	403.151.438	Gross carrying amount as at December 31, 2021
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	(14.534.570)	14.534.570	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(533.215)	(2.541)	535.756	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	71.420.735	46.604.675	2.271.407	-	120.296.817	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(148.038.921)	(38.195.950)	(6.569.990)	-	(192.804.861)	Repayment
Penghapusbukuan	-	-	(3.651.087)	-	(3.651.087)	Write-offs
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	193.919.544	128.922.192	4.150.571	-	326.992.307	Gross carrying amount as at December 31, 2022
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021	9.211	47.961	4.936.800	-	4.993.972	ECL allowance as at December 31, 2021
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	(81)	(291)	372	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	10.152	434.883	(251.082)	-	193.953	Net remeasurement of loss allowance
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	4.804	543.964	16.586	-	565.354	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(8.720)	(43.076)	(80.611)	-	(132.407)	Repayment
Penghapusbukuan	-	-	(3.651.087)	-	(3.651.087)	Write-offs
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	15.366	983.441	970.978	-	1.969.785	ECL allowance as at December 31, 2022

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

The Company and its subsidiaries believe that the allowance for impairment losses is adequate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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

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 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan telah memenuhi minimum setoran jaminan tersebut.

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Uang jaminan	16.109.890	116.135.634	Deposit
Piutang transaksi bursa	178.484.020	4.582.062	Receivables from securities transaction
Total piutang	194.593.910	120.717.696	Total receivables

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%-7,55% pada tahun yang berakhir di tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

c. Piutang pada perusahaan efek

Akun ini merupakan piutang kepada perusahaan efek lain sehubungan dengan transaksi perdagangan efek.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

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%-7.55% for the years ended December 31, 2023 and 2022, respectively.

c. Receivables from securities companies

This account represents receivables from other brokers in connection with securities transactions.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET

31 Desember/December 31, 2023

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal transaksi/ Trade date	Jatuh tempo/ Maturity date	Nilai beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima di muka/ Unearned interest income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	SRP	30 Mei 2023/ May 30, 2023	29 Mei 2024/ May 29, 2024	300.000.000	342.583.333	42.233.333	300.350.000
PT Trimegap Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM), PT Bank Jago Tbk (ARTO), PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)	MTS	10 Juli 2023/ July 10, 2023	5 Januari 2024/ January 5, 2024	33.663.944	36.007.328	52.366	35.954.962
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	TAN	10 Juli 2023/ July 10, 2023	10 Januari 2024/ January 10, 2024	10.000.000	10.817.778	40.000	10.777.778
PT Bakrie & Brothers Tbk (ENRG)	SIP	3 Agustus 2023/ August 3, 2023	2 Februari 2024/ February 2, 2024	18.000.000	19.830.000	1.540.000	18.290.000
PT Kedoya Adyayaya Persada Tbk (RSGK)	HSU	25 Agustus 2023/ August 25, 2023	16 Februari 2024/ February 16, 2024	4.650.000	5.011.667	328.601	4.683.066
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DSK	4 September 2023/ September 4, 2023	4 Maret 2024/ March 4, 2024	42.945.832	46.853.902	3.306.828	43.547.074
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	6 September 2023/ September 6, 2023	6 Maret 2024/ March 6, 2024	800.000	860.667	21.667	839.000
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	29 September 2023/ September 29, 2023	16 April 2024/ April 16, 2024	34.000.000	37.022.222	1.601.778	35.420.444
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	TAN	3 Oktober 2023/ October 3, 2023	3 April 2024/ April 3, 2024	16.220.000	17.539.227	670.427	16.868.800
PT PP (Persero) Tbk (PTPP)	ACH	4 Oktober 2023/ October 4, 2023	4 April 2024/ April 4, 2024	2.610.000	2.822.280	109.040	2.713.240
PT PP (Persero) Tbk (PTPP)	SUS	4 Oktober 2023/ October 4, 2023	4 April 2024/ April 4, 2024	8.810.000	9.526.547	368.063	9.158.484
PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	NNW	10 Oktober 2023/ October 10, 2023	10 April 2024/ April 10, 2024	1.000.000	1.081.334	44.446	1.036.888
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID), PT Indika Energy Tbk (INDY)	TAN	17 Oktober 2023/ October 17, 2023	17 April 2024/ April 17, 2024	20.000.000	21.626.666	951.111	20.675.555
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	23 Oktober 2023/ October 23, 2023	24 Februari 2024/ February 24, 2024	200.000	210.333	4.500	205.833
PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA), PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA), PT Bukalapak Tbk (BUKA), PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	PTL	30 Oktober 2023/ October 30, 2023	21 Maret 2024/ March 21, 2024	134.521.223	142.002.097	4.185.103	137.816.994
PT Trimegap Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	KSC	31 Oktober 2023/ October 31, 2023	30 April 2024/ April 30, 2024	25.300.000	27.090.678	1.180.667	25.910.011
PT Mega Manunggal Property Tbk (MMLP), PT Kedoya Adyayaya Persada Tbk (RSGK)	HSU	10 November 2023/ November 10, 2023	10 Mei 2024/ May 10, 2024	10.570.000	11.424.995	751.643	10.673.352
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	17 November 2023/ November 17, 2023	17 Mei 2024/ May 17, 2024	11.238.643	12.147.725	684.309	11.463.416

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
**Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS -
NET (continued)**

31 Desember/December 31, 2023

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal transaksi/ Trade date	Jatuh tempo/ Maturity date	Nilai beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima di muka/ Unearned interest income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Habco Trans Maritima Tbk (HATM)	ISU	22 November 2023/ November 22, 2023	1 Mei 2024/ May 1, 2024	360.000	384.150	18.150	366.000
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	ATU	28 November 2023/ November 28, 2023	28 Mei 2024/ May 28, 2024	46.500.000	50.496.417	3.908.584	46.587.833
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN)	JPA	29 November 2023/ November 29, 2023	29 Mei 2024/ May 29, 2024	400.000	432.356	26.489	405.867
PT Erajaya Swasembada Tbk (ERAA)	JPA	30 November 2023/ November 30, 2023	30 Mei 2024/ May 30, 2024	700.000	756.622	46.666	709.956
PT Habco Trans Maritima Tbk (HATM)	ISU	4 Desember 2023/ December 4, 2023	4 Juni 2024/ June 4, 2024	140.000	150.675	9.042	141.633
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	ACC	8 Desember 2023/ December 8, 2023	8 Juni 2024/ June 8, 2024	5.010.000	5.328.344	276.594	5.051.750
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	11 Desember 2023/ December 11, 2023	11 Juni 2024/ June 11, 2024	180.000	193.725	12.150	181.575
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BKI	12 Desember 2023/ December 12, 2023	12 Juni 2024/ June 12, 2024	75.000.000	82.625.000	6.791.667	75.833.333
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIFI), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	BIS	12 Desember 2023/ December 12, 2023	12 Desember 2024/ December 12, 2024	292.500.000	351.975.000	56.225.000	295.750.000
PT Darma Henwa Tbk (DEWA), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	19 Desember 2023/ December 19, 2023	19 Juni 2024/ June 19, 2024	500.000	538.125	35.417	502.708
PT Erajaya Swasembada Tbk (ERAA)	JPA	20 Desember 2023/ December 20, 2023	20 Juni 2024/ June 20, 2024	40.000	43.253	3.040	40.213
PT VKTR Teknologi Mobilitas Tbk (VKTR)	JPA	20 Desember 2023/ December 20, 2023	20 Juni 2024/ June 20, 2024	3.000.000	3.244.000	228.000	3.016.000
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BCI	21 Desember 2023/ December 21, 2023	21 Juni 2024/ June 21, 2024	20.202.020	21.947.811	1.640.852	20.306.959
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	ATU	22 Desember 2023/ December 22, 2023	21 Juni 2024/ June 21, 2024	15.151.515	16.453.704	1.230.640	15.223.064
PT Erajaya Swasembada Tbk (ERAA)	JPA	22 Desember 2023/ December 22, 2023	21 Juni 2024/ June 21, 2024	110.000	118.898	8.409	110.489
Total				1.134.323.177	1.279.146.859	128.534.582	1.150.612.277
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang transaksi repo/ Allowance for impairment losses on receivables from repo transactions Neto/Net							(11.921.517)
							1.138.690.760

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS -
NET (continued)**

31 Desember/December 31, 2022

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal transaksi/ Trade date	Jatuh tempo/ Maturity date	Nilai beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima di muka/ Unearned interest income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DSK	1 September/ September 1, 2022	3 Maret/ March 3, 2023	51.534.998	56.250.450	1.571.817	54.678.633
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	SIP	1 September/ September 1, 2022	3 Maret/ March 3, 2023	37.057.840	40.448.632	1.130.264	39.318.368
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	30 September/ September 30, 2022	31 Maret/ March 31, 2023	4.450.000	4.809.956	176.023	4.633.933
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	14 Oktober/ October 14, 2022	31 Maret/ March 31, 2023	33.670.000	36.184.027	1.331.836	34.852.191
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	18 November/ November 18, 2022	17 Mei/ May 17, 2023	12.852.436	13.880.631	776.859	13.103.772
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BPI), PT Bumi Resources Minera Tbk (BRMS)	BIS	12 Desember/ December 12, 2022	12 Desember/ 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 (MMPL), PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	HSU	23 Desember/ December 23, 2022	23 Juni/ June 23, 2023	21.500.000	23.239.111	1.653.112	21.585.999
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)	MTE	28 Desember/ December 28, 2022	28 Juni/ June 28, 2023	38.618.888	41.352.247	2.673.286	38.678.961
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	PTJ	29 Desember/ December 29, 2022	29 Juni/ June 29, 2023	3.000.000	3.212.333	208.833	3.003.500
		Total		502.684.162	580.210.720	67.022.029	513.188.691
							(2.097.632)
							511.091.059

Cadangan kerugian penurunan nilai piutang transaksi repo/
Allowance for impairment losses on receivables from repo transactions

Neto/Net

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:

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:

Efek	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	Securities
	Nilai Pasar/ Market Value	Nilai Pasar/ Market Value	
PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	530.100.000	-	PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	470.900.000	310.050.000	PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	409.660.646	258.395.777	PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BPI)	307.055.931	383.046.068	PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BPI)
PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA)	194.275.000	-	PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA)
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	108.662.318	104.598.872	PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	106.128.000	-	PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	104.208.300	5.706.500	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)
PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	86.350.000	19.481.610	PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)	58.333.333	-	PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)
PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)	54.000.000	-	PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)
PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	17.805.890	9.866.492	PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

Efek	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	Securities
	Nilai Pasar/ Market Value	Nilai Pasar/ Market Value	
PT PP (Persero) Tbk (PTPP)	15.382.876	-	PT PP (Persero) Tbk (PTPP)
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)	13.515.000	56.995.350	PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)
PT VKTR Teknologi Mobilitas Tbk (VKTR)	12.100.000	-	PT VKTR Teknologi Mobilitas Tbk (VKTR)
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	8.561.480	13.617.925	PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	7.960.000	-	PT Bayan Resources Tbk (BYAN)
PT Indika Energy Tbk (INDY)	6.233.640	-	PT Indika Energy Tbk (INDY)
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	1.795.834	-	PT Panin Financial Tbk (PNLF)
PT Erajaya Swasembada Tbk (ERAA)	1.519.968	-	PT Erajaya Swasembada Tbk (ERAA)
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	1.385.500	-	PT Bumi Resources Tbk (BUMI)
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN)	614.550	-	PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN)
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	504.400	-	PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)
PT Darma Henwa Tbk (DEWA)	480.000	-	PT Darma Henwa Tbk (DEWA)
PT Bank Jago Tbk (ARTO)	290.000	-	PT Bank Jago Tbk (ARTO)
PT Habco Trans Maritima Tbk (HATM)	273.980	-	PT Habco Trans Maritima Tbk (HATM)
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)	8.600	-	PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)
Total	2.518.105.246	1.161.758.594	Total

Piutang transaksi repo dijaminkan 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 31 Desember 2023 dan 2022, seluruh saldo piutang transaksi repo memiliki rasio jaminan masing-masing sebesar 120%-403% dan 148%-292%.

Receivable from 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 December 31, 2023 and 2022, all reverse repo balances have collateral ratios of 120%-403% and 148%-292%, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang transaksi repo adalah sebagai berikut:

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of receivables from repo transactions is as follows:

31 Desember/December 31, 2023					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	445.286.299	67.902.394	-	-	513.188.693
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	Gross carrying amount as at December 31, 2022
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	365.964.569	349.190.767	3.215.948	-	718.371.284
Pembayaran kembali	(59.673.618)	(21.274.082)	-	-	(80.947.700)
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2023	<u>751.577.250</u>	<u>395.819.079</u>	<u>3.215.948</u>	-	<u>1.150.612.277</u>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	1.709.345	388.289	-	-	2.097.634
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	-	-	-	-	New financial assets originated or purchased
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	4.956.250	5.465.464	676.671	-	11.098.385
Pembayaran kembali	(1.274.502)	-	-	-	(1.274.502)
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2023	<u>5.391.093</u>	<u>5.853.753</u>	<u>676.671</u>	-	<u>11.921.517</u>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

**8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS -
NET (continued)**

31 Desember/December 31, 2022					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- Impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021	329.747.395	-	-	-	329.747.395
Pengalihan ke:					<i>Gross carrying amount as at December 31, 2021</i>
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	(4.633.933)	4.633.933	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	408.590.802	63.268.461	-	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(288.417.967)	-	-	-	<i>Repayment</i>
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	445.286.297	67.902.394	-	-	513.188.691
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021	4.737.394	-	-	-	<i>ECL allowance as at December 31, 2021</i>
Pengalihan ke:					<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit tidak mengalami penurunan nilai	(16.773)	16.773	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya – kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	1.470.660	371.516	-	-	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	(4.481.938)	-	-	-	<i>Repayment</i>
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	1.709.343	388.289	-	-	2.097.632

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai tersebut telah memadai.

The Company and its subsidiaries believes that the allowance for impairment losses is adequate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Piutang lain-lain dari piutang transaksi repo (a)	20.802.925	77.493.322	Other receivables from receivables from repo transactions (a)
Piutang lain-lain pihak ketiga (b)	17.100.000	18.100.000	Other receivable from third party (b)
Piutang bunga portofolio efek	4.723.102	129.480	Interest receivable on marketable securities
Piutang biaya penyimpanan efek	3.401.596	1.906.366	Safekeeping fee receivables
Piutang jasa penjualan reksa dana	1.907.433	1.442.480	Mutual funds selling fee receivables
Piutang bunga deposito berjangka dan rekening giro	512.281	463.736	Interest receivable on time deposits and current accounts
Piutang karyawan (d) (Catatan 35)	251.354	69.222	Employee receivables (d) (Note 35)
Piutang sharing marketing fee	-	300.592	Sharing marketing fee receivable
Lain-lain (e)	192.599	188.662	Others (e)
Total	48.891.290	100.093.860	Total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(37.902.925)	(95.967.029)	<i>Less: Allowance for impairment losses</i>
Neto	10.988.365	4.126.831	Net

Analisis atas perubahan dalam nilai tercatat bruto dan cadangan atas kerugian kredit ekspektasian terkait untuk piutang lain-lain adalah sebagai berikut:

An analysis of change in the gross carrying amount and the corresponding expected credit loss allowances of other receivables is as follows:

31 Desember/December 31, 2023					
	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total	
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	4.126.841	-	95.967.019	100.093.860	<i>Gross carrying amount as at December 31, 2022</i>
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	6.784.484	-	-	6.784.484	<i>New financial assets originated or purchased</i>
Pembayaran kembali	358.587	-	(1.881.243)	(1.522.656)	<i>Repayment</i>
Penghapusbukan	-	-	(56.464.398)	(56.464.398)	<i>Write-offs</i>
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2023	11.269.912	-	37.621.378	48.891.290	<i>Gross carrying amount as at December 31, 2023</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)

9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)

31 Desember/December 31, 2023						
	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-Impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari asset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total		
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	373.707	-	95.593.322	-	95.967.029	ECL allowance as at December 31, 2022
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	(373.707)	-	(1.225.999)	-	(1.599.706)	Net remeasurement of loss allowance
Penghapusbukan	-	-	(56.464.398)	-	(56.464.398)	Write-offs
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2023	-	-	37.902.925	-	37.902.925	ECL allowance as at December 31, 2023

31 Desember/December 31, 2022						
	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit-Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya-kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit-Impaired	Kerugian kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari asset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total		
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2021	2.497.018	-	131.080.405	-	133.577.423	Gross carrying amount as at December 31, 2021
Pengalihan ke: -Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	-	Transfer to: 12-month ECL-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Not Credit-impaired-
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	-	Lifetime ECL Credit-impaired-
Aset keuangan baru yang diterbitkan atau dibeli	2.338.429	-	373.697	-	2.712.126	New financial assets originated or purchased
Pembayaran kembali	(708.606)	-	(6.067.519)	-	(6.776.125)	Repayment
Penghapusbukan	-	-	(29.419.564)	-	(29.419.564)	Write-offs
Nilai tercatat bruto 31 Desember 2022	4.126.841	-	95.967.019	-	100.093.860	Gross carrying amount as at December 31, 2022

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)

9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)

31 Desember/December 31, 2022					
	Kerugian kredit ekspektasian 12 bulan/ 12-month ECL	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak memburuk/ Lifetime ECL Not Credit- Impaired	Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit memburuk/ Lifetime ECL Credit- Impaired	Kerugian Kredit atas aset keuangan yang dibeli atau berasal dari aset keuangan memburuk/ Purchased or Originated Credit Impaired Financial Assets	Total
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2021	25.870	-	94.965.671	-	94.991.541
Pengalihan ke:					<i>ECL allowance as at December 31, 2021</i>
-Kerugian ekspektasian 12 bulan	-	-	-	-	<i>Transfer to: 12-month ECL-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit tidak mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Not Credit-impaired-</i>
-Kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya - kredit mengalami penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Lifetime ECL Credit-impaired-</i>
Pengukuran kembali bersih penyisihan kerugian	347.837	-	30.047.215	-	30.395.052
Penghapusbuatan	-	-	(29.419.564)	-	(29.419.564)
Penyisihan atas ECL 31 Desember 2022	<u>373.707</u>	<u>-</u>	<u>95.593.322</u>	<u>-</u>	<u>95.967.029</u>
					<i>ECL allowance as at December 31, 2022</i>

a. Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 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 2023 dan 2022, Perusahaan menghapuskan sebagian piutang lain-lain dari piutang transaksi repo yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai, yaitu masing-masing sebesar Rp56.464.396 dan Rp29.419.564.

b. Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 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.

a. As of December 31, 2023 and 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, 2023 and 2022, the Company partially wrote off other receivables from receivables from repo transactions for which allowance for impairment losses had been provided amounting to Rp56,464,396 and Rp29,419,564, respectively.

b. As of December 31, 2023 and 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)

- c. Piutang karyawan merupakan pinjaman karyawan yang pembayarannya dilakukan melalui pemotongan gaji bulanan. Pinjaman dikenakan bunga sebesar 14% per tahun.
- d. Lain-lain terutama terdiri dari piutang atas *sharing cost* dari program pemasaran atas penjualan saham, obligasi, maupun reksadana.

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang lain-lain sebesar Rp37.902.925 dan Rp95.967.029. Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang tersebut telah memadai.

10. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
Komisi agen penjualan	43.051.639	38.729.475
Lisensi dan jasa pemeliharaan software	5.623.301	3.950.606
Biaya layanan gedung kantor	534.862	592.529
Asuransi	382.506	660.327
Lain-lain	326.558	587.188
Total	49.918.866	44.520.125

Komisi agen penjualan merupakan komisi yang dibayarkan pada agen penjual atas penjualan reksadana terproteksi yang akan diamortisasi selama periode reksadana terproteksi.

Biaya dibayar di muka untuk lisensi dan jasa pemeliharaan software merupakan biaya lisensi dan jasa pemeliharaan atas perangkat lunak yang digunakan untuk transaksi nasabah institusi dan perorangan.

Biaya asuransi dibayar di muka merupakan biaya premi atas asuransi kerugian maupun asuransi kesehatan.

Biaya layanan gedung kantor dibayar di muka adalah untuk pihak ketiga atas gedung kantor pusat dan kantor-kantor cabang Perusahaan dan entitas anaknya.

Lain-lain terutama terdiri atas biaya uang muka kegiatan operasional Perusahaan.

9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)

- c. Employee receivables represent loans given to employees, which are collected through monthly salary deductions. The loans are charged with an interest rate of 14% per annum.
- d. Others mainly consist of cost sharing receivables from marketing programs on the sale of shares, bonds and mutual funds.

As of December 31, 2023 and 2022, the Company and its subsidiaries have provided an allowance for impairment losses on other receivables amounting to Rp37,902,925 and Rp95,967,029, respectively. Management believes that the allowance for impairment losses for these receivables is adequate.

10. PREPAID EXPENSES

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Komisi agen penjualan	43.051.639	38.729.475	Selling agent commission fee
Lisensi dan jasa pemeliharaan software	5.623.301	3.950.606	Software license and maintenance fee
Biaya layanan gedung kantor	534.862	592.529	Office building's service charge
Asuransi	382.506	660.327	Insurance
Lain-lain	326.558	587.188	Others
Total	49.918.866	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.

Prepaid insurance represent premium costs for loss insurance and health insurance.

Prepaid office building's 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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

11. ASET TAK BERWUJUD - NETO

a. Perangkat lunak komputer

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Biaya perolehan perangkat lunak komputer	55.736.153	53.318.928	<i>Cost of computer software</i>
Akumulasi amortisasi	(40.303.192)	(33.932.168)	<i>Accumulated amortization</i>
Neto	15.432.961	19.386.760	Net

Beban amortisasi aset tak berwujud sebesar Rp6.371.024 dan Rp7.261.721 masing-masing pada tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Pada tahun 2022, Perusahaan menghapus sejumlah aset tak berwujud, yaitu perangkat lunak komputer dengan nilai buku sebesar Rp759.871. Kerugian atas penghapusan aset tak berwujud tersebut dicatat pada pendapatan lainnya - neto.

b. Penyertaan saham

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI)	3.000.000	3.000.000	<i>Indonesia Central Securities Depository (ICSD)</i>
Bursa Efek Indonesia (BEI)	7.500.000	135.000	<i>Indonesia Stock Exchange (IDX)</i>
Total	10.500.000	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.

The amortization expense of intangible assets amounted to Rp6,371,024 and Rp7,261,721 for the years ended December 31, 2023 and 2022, respectively.

In 2022, the Company disposed some intangible assets, which are computer software with net book value amounted to Rp759,871. Loss on the disposal intangible assets recorded in other income - net.

b. Investment in share

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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

11. ASET TAK BERWUJUD - NETO (lanjutan)

b. Penyertaan saham (lanjutan)

Sesuai dengan Keputusan Rapat Pemegang Saham Tahunan PT Bursa Efek Indonesia Tahun 2023 dan Akta No. 2 tanggal 1 September 2023 perihal peningkatan modal PT Bursa Efek Indonesia ("PT BEI") dimana nilai nominal saham PT BEI ditingkatkan dari sebelumnya sebesar Rp135.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham menjadi sebesar Rp7.500.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham. Modal dasar PT BEI ditingkatkan dari sebelumnya Rp27.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi sebesar Rp1.500.000.000.000 (Rupiah penuh) dan modal ditempatkan dan disetor penuh meningkat dari sebelumnya Rp13.905.000.000 (Rupiah penuh) menjadi Rp772.500.000.000 (Rupiah penuh). Kenaikan nilai nominal saham tersebut dicatat sebagai pendapatan dividen.

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 Annual General Shareholders Meeting of PT Bursa Efek Indonesia ("PT BEI") and Notary Deed No. 2 dated September 1, 2023 concerning capital increase of PT BEI in which par value per share increased from Rp135,000,000 (full Rupiah) to Rp7,500,000,000 (full Rupiah), PT BEI's capital stock increased from Rp27,000,000,000 (full Rupiah) to Rp1,500,000,000,000 (full Rupiah), and issued and paid up capital increased from Rp13,905,000,000 (full Rupiah) to Rp772,500,000,000 (full Rupiah). The par value increase was recorded as dividend income.

Based on Approval Letter OJK No. S-41/D.04/2022 dated March 18, 2022, Annual General Shareholders Meeting of PT KSEI on June 30, 2022, Approval Letter OJK No. S-720/PM.21/2022 dated August 18, 2022, and Notary Deed No. 9 dated August 24, 2022 which has been approved by the Minister of Law and Human Rights through his Decree No. AHU-0060490.AH.01.02 Year 2022 dated August 25, 2022 concerning capital increase of PT KSEI in which par value per share increased from Rp5,000,000 (full Rupiah) to Rp50,000,000 (full Rupiah), capital stock increased from Rp60,000,000,000 (full Rupiah) to Rp600,000,000,000 (full Rupiah), and issued and paid up capital increased from Rp30,000,000,000 (full Rupiah) to Rp300,000,000,000 (full Rupiah). The par value increase was recorded as dividend income.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

12. ASET HAK GUNA - NETO

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Biaya perolehan	56.636.662	55.840.904	Acquisition cost
Akumulasi amortisasi	(30.703.485)	(25.109.624)	Accumulated amortization
Neto	25.933.177	30.731.280	Net

Tabel berikut menyajikan beban hak-guna yang dilaporkan dalam laporan laba rugi konsolidasian:

The table below shows the right-of-use expenses in consolidated statement of profit or loss:

	31 Desember 2023/December 31, 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	6.132.327	3.081.918	4.016.299
<i>Building</i>			
	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
<i>Building</i>			

13. ASET TETAP - NETO

13. FIXED ASSETS - NET

	31 Desember/December 31, 2023			
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance
Biaya perolehan				At cost
Pemilikan langsung				<i>Direct ownership</i>
Bangunan	1.537.122	-	-	<i>Building</i>
Renovasi gedung sewa	42.242.285	2.415.002	-	<i>Leasehold improvements</i>
Perabotan dan peralatan kantor	39.930.221	2.031.649	2.273.996	<i>Office equipment</i>
Sub-total	83.709.628	4.446.651	2.273.996	<i>Sub-total</i>
Akumulasi Penyusutan				Accumulated depreciation
Pemilikan langsung				<i>Direct ownership</i>
Bangunan	1.537.122	-	-	<i>Building</i>
Renovasi gedung sewa	39.180.602	1.484.112	-	<i>Leasehold improvements</i>
Perabotan dan peralatan kantor	33.049.258	2.905.819	2.269.209	<i>Office equipment</i>
Sub-total	73.766.982	4.389.931	2.269.209	<i>Sub-total</i>
Nilai buku neto	9.942.646			Net book value

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

13. ASET TETAP - NETO (lanjutan)

13. FIXED ASSETS - NET (continued)

	31 Desember/December 31, 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	-	-	Building
Renovasi gedung sewa	41.847.355	394.930	-	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	58.749.740	1.980.551	20.800.070	Office equipment
Sub-total	102.134.217	2.375.481	20.800.070	Sub-total
Akumulasi penyusutan				Accumulated depreciation
Pemilikan langsung				Direct ownership
Bangunan	1.537.122	-	-	Building
Renovasi gedung sewa	38.168.019	1.012.583	-	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	50.454.840	3.375.538	20.781.120	Office equipment
Sub-total	90.159.981	4.388.121	20.781.120	Sub-total
Nilai buku neto	11.974.236			Net book value

Beban penyusutan sebesar Rp4.389.932 dan Rp4.388.121 masing-masing pada tahun 2023 dan 2022.

Depreciation expense amounted to Rp4,389,932 and Rp4,388,121 in 2023 and 2022, respectively.

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kerugian kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk, pihak ketiga, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp76.777.755 dan Rp49.503.565 masing-masing untuk tanggal 31 Desember 2023 dan 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 Rp76,777,755 and Rp49,503,565 as of December 31, 2023 and 2022, respectively. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

Pada tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, penjualan aset tetap adalah sebagai berikut:

For the year ended December 31, 2023 and 2022, the sale of premises and equipment are as follows:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2023	2022
Nilai perolehan	2.273.996	20.800.070
Akumulasi depresiasi	(2.269.209)	(20.781.120)
Nilai buku	4.787	18.950
Nilai jual	60.921	86.888
Keuntungan penjualan	(56.134)	(67.938)

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of fixed asset of December 31, 2023 and 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

13. ASET TETAP - NETO (lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, jumlah tercatat bruto dari setiap aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp65.706.524 dan Rp65.667.475 (tidak diaudit).

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

14. ASET LAIN-LAIN

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Uang muka pembelian aset tetap dan aset tak berwujud	1.493.253	5.096.151	Advances for purchase of fixed assets and intangible assets
Setoran jaminan	1.363.174	1.534.331	Guarantee deposits
Lain-lain	-	36.475	Others
Total	2.856.427	6.666.957	Total

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*.

13. FIXED ASSETS - NET (continued)

As of December 31, 2023 and 2022, the gross amount of fixed assets which have been fully depreciated and are still used amounted to Rp65,706,524 and Rp65,667,475, respectively (unaudited).

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

14. OTHER ASSETS

Advances for purchase of fixed assets and intangible assets are advances paid by the Company and its subsidiaries for office space renovation, system implementation on human resources department, and the procurement of software for online trading project.

15. UTANG USAHA

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Utang pajak atas transaksi penjualan saham	5.581.422	4.629.203	Selling tax payable on share transactions
Utang biaya transaksi	3.099.827	2.945.837	Levy payables
Utang biaya jaminan	737.640	715.872	Guarantee fee payables
Total	9.418.889	8.290.912	Total

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

15. ACCOUNT PAYABLE

This account represents payables related to market charges from brokerage activities to PT Bursa Efek Indonesia.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

16. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG EFEK

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Utang nasabah (a)	633.197.745	115.719.944	Payables to customers (a)
Utang lembaga kliring dan penjaminan (b)	-	13.998.073	Payable to clearing and guarantee institution (b)
Utang perusahaan efek lain (c)	7.999.978	24.600	Payable to securities companies (c)
Total	641.197.723	129.742.617	Total

a. Utang nasabah

i. Berdasarkan pihak-pihak

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Pihak berelasi (Catatan 35) Utang nasabah kelembagaan Afiliasi	5.047.996	189.856	Related parties (Note 35) Institutional customers payable Affiliation
Pihak ketiga Masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari total	335.189.000	35.056.264	Third parties Each more than or equal to 5% of total
Masing-masing di bawah 5% dari total	292.960.749	80.473.824	Each below 5% of total
Sub-total	628.149.749	115.530.088	Sub-total
Total	633.197.745	115.719.944	Total

ii. Berdasarkan jenis nasabah

a. Payable to customers

i. By parties

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Pihak berelasi (Catatan 35) Utang nasabah kelembagaan Reguler	5.047.996	189.856	Related parties (Note 35) Institutional customers payable Regular
Pihak ketiga Utang nasabah pemilik rekening Reguler	88.832.560	39.774.128	Third parties Account owner customers payable Regular
Margin	4.977.262	3.808.751	Margin
Sub-total	93.809.822	43.582.879	Sub-total
Utang nasabah kelembagaan Reguler	534.339.927	71.947.209	Institutional customers payable Regular
Total	633.197.745	115.719.944	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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

a. Utang nasabah (lanjutan)

Utang nasabah pemilik rekening adalah utang atas transaksi dengan nasabah pemilik rekening efek pada Perusahaan. Utang nasabah kelembagaan adalah utang atas transaksi dengan nasabah yang tidak memiliki rekening efek pada Perusahaan.

b. Utang lembaga kliring dan penjaminan

Akun ini merupakan tagihan dan kewajiban Perusahaan kepada KPEI sehubungan dengan perhitungan penyelesaian bersih (*net settlement*) transaksi perdagangan efek yang dilakukan Perusahaan di bursa efek.

c. Utang perusahaan efek

Akun ini merupakan kewajiban yang timbul dalam rangka kegiatan transaksi efek yang dilakukan perusahaan efek dengan perusahaan efek lain.

17. BEBAN AKRUAL

	31 Desember/ December 31, 2023
Bonus dan tunjangan lain-lain	41.317.876
Beban pemasaran	11.607.113
Bunga atas surat utang jangka panjang	9.030.132
Bunga dan provisi pinjaman bank	4.152.553
Komisi penjualan	2.908.531
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	1.858.469
Provisi piutang transaksi repo ditangguhan	1.837.831
Jasa profesional	1.252.833
Beban jasa layanan kustodian	810.085
Beban informasi data	409.402
Lain-lain	959.135
Total	76.143.960

Termasuk lain-lain adalah beban yang muncul dari kegiatan operasional cabang, biaya utilitas dan *reimbursement* karyawan.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

a. Payable to customers (continued)

Account owner customer payables represent payables from transactions with customers owning securities account in the Company. Institutional customer payables represent payables from transactions with customers without securities account in the Company.

b. Payable to clearing and guarantee institutions

These accounts represent the Company's receivables and payables to KPEI resulting from net settlement calculation of the Company's securitites trading transaction in the stock market.

c. Payable to securities companies

These accounts represent payable arising from the Company's securities transactions with other securities companies.

17. ACCRUED EXPENSES

	31 Desember/ December 31, 2022	
Bonuses and other allowances	39.814.863	
Marketing expenses	3.293.515	
Interest on long-term notes payables	786.041	
Bank loan's interest and provision	3.224.045	
Sales commission	2.170.653	
Financial Service Authority (OJK) levy	7.195.595	
Unearned receivables from repo transactions provision		
Professional fees	3.723.474	
Custodian service fee expenses	1.171.304	
Data information expenses	782.265	
Others	775.755	
Total	63.694.487	Total

Others include are expenses which are incurred from operational branch activities, utilities expense and employee's reimbursement.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Utang Bank			Bank Loan
PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk	100.000.000	100.000.000	PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	100.000.000	60.000.000	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Victoria International Tbk	50.000.000	-	PT Bank Victoria International Tbk
PT Bank BTPN Tbk	50.000.000	200.000.000	PT Bank BTPN Tbk
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	-	175.000.000	PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk
PT Bank Jago Tbk	-	100.000.000	PT Bank Jago Tbk
Total	300.000.000	635.000.000	Total

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2023	2022
Suku bunga per tahun	6,25% - 6,85%	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 Rp250 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi trading limit KPEI dan aktivitas penjaminan efek maksimum sebesar Rp250 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini berakhir 31 Januari 2024.

PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 31 Oktober 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp250 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 1 November 2024.

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 Rp250 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- Bank guarantee facility for KPEI trading limit and underwriting activity with maximum limit of Rp250 billion (full Rupiah).

This facility matured on January 31, 2024.

PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on November 1, 2022, which has been amended most recently on October 31, 2023, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp250 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

These facilities will mature on November 1, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Jago Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Mei 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 15 November 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang dimana suku bunga per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar 6,20%-6,50% dan 5,25%-5,70% per tahun.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 11 Mei 2024.

PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 29 November 2023, 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 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar 6,25%-6,85% dan 6,25% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 5 Desember 2024.

PT Bank Central Asia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 10 Agustus 2007, yang telah diubah terakhir pada tanggal 15 Desember 2023, 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 Rp177 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* untuk keperluan *hedging* (untuk transaksi *Tod/Tom/Spot, Forward* dan *SWAP*) maksimum sebesar USD1 juta (Dolar Amerika Serikat penuh).

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 November 15, 2023, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate which the interest rates per annum as of December 31, 2023 and 2022 are 6.20%-6.50% and 5.25%-5.70%, respectively.

These facilities will mature on May 11, 2024.

PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on November 1, 2022, which has been amended most recently on November 29, 2023, 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 December 31, 2023 and 2022 are 6.25%-6.85% and 6.25%, respectively. This facility and will mature on December 5, 2024.

PT Bank Central Asia Tbk

Based on the loan agreement on August 10, 2007, which has been amended most recently on December 15, 2023, 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 Rp177 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 USD1 million (full US Dollar).*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Central Asia Tbk (lanjutan)

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar 6,00%-7,20% dan 8,75% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Maret 2024.

PT Bank CIMB Niaga Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Agustus 2011, yang telah diubah terakhir pada tanggal 14 Agustus 2023, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit dengan batasan maksimum sebesar Rp80 miliar (Rupiah penuh) yang dapat digunakan secara bersama-sama sebagai:

- a. Fasilitas kredit "on revolving basis" untuk modal kerja. Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- b. Fasilitas bank garansi untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penasihat keuangan.
- c. Fasilitas bank garansi IB untuk tujuan penggunaan sebagai jaminan/kegiatan *underwriting*, yaitu *bid bond*, *performance bond*, dan *payment bond*.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 17 Mei 2024.

PT Bank Permata Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 2 November 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 14 November 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
 - Penerimaan dana bank kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) di Bursa Efek Indonesia.
- b. Penempatan dana tunai di Bank Permata berupa Giro valuta Rupiah.

Berdasarkan perjanjian kredit yang sama, Perusahaan juga memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Central Asia Tbk (continued)

These facilities bearing floating interest rates which the interest rates per annum as of December 31, 2023 and 2022 are 6.00%-7.20% and 8.75%, respectively. These facilities will mature on March 29, 2024.

PT Bank CIMB Niaga Tbk

Based on the loan agreement on August 11, 2011, which has been amended most recently on August 14, 2023, the Company obtained credit facilities with maximum limit of Rp80 billion (full Rupiah) which is interchangeable as:

- a. Credit facility "on revolving basis" for working capital financing. This facility bears floating interest rate.
- b. Bank guarantee facility intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and financial advisory service.
- b. IB bank guarantee facility intended for guaranteee/underwriting activity, includes bid bond, performance bond, and payment bond.

These facilities will mature on May 17, 2024.

PT Bank Permata Tbk

Based on the loan agreement on November 2, 2018, which has been amended most recently on November 14, 2023, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp200 billion (full Rupiah) which covered the following:

- a. Receiving fund which comes from:
 - Receiving fund from custodian bank resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - "SUN") in Indonesia Stock Exchange.
- b. Placement in Bank Permata is current account in Rupiah currency.

Based on the same loan agreement, the Company also obtained credit facilities as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Permata Tbk (lanjutan)

- Fasilitas 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 Rp150 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi jasa penjaminan emisi maksimum sebesar Rp215 miliar (Rupiah penuh).
- Tambahan Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* (untuk transaksi *Spot* dan *Forward*) dan *fixed income* untuk mendukung fasilitas *treasury* dengan maksimum sebesar USD500.000 (Dolar Amerika Serikat penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar sebesar 6,90%-7,00% dan 5,70%-6,10% per tahun.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 28 Februari 2024.

PT Bank MNC Internasional Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 14 Agustus 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 6 September 2023, 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 2024.

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Permata Tbk (continued)

- "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 Rp150 billion (full Rupiah).
- Bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp215 billion (full Rupiah).
- Foreign exchange (FX) line (for transaction of Spot and Forward) credit facility and fixed income trading support treasury facility maximum limit of USD500,000 (full US Dollar).

These facilities bearing floating interest rates which the interest rates per annum as of December 31, 2023 and 2022 are 6.90%-7.00% and 5.70%-6.10%, respectively.

These facilities will mature on February 28, 2024.

PT Bank MNC Internasional Tbk

Based on the loan agreement on August 14, 2020, which has been amended most recently on September 6, 2023, 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, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(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 20 Desember 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp35 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp150 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini berlaku hingga tanggal 30 November 2024 dan 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 25 Juli 2023, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit atas permintaan untuk modal kerja dan bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga tetap.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 20 Juni 2024.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 19 Juli 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 8 September 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 miliar (Rupiah penuh) dan tambahan fasilitas *intraday* valas yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar USD50 juta (Dollar Amerika Serikat penuh) mencakup fasilitas:

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 December 20, 2023, the Company obtained credit facility extension as follows:

- *"Money Market Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp35 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp150 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.*

This facility bears floating interest rate. This facility is valid until November 30, 2024 and 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 July 25, 2023, the Company obtained credit facility for working capital financing and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears fixed interest rate.

These facilities will mature on June 20, 2024.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on July 19, 2018, which has been amended most recently on September 8, 2023, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) and additional uncommitted valas intraday facility with maximum amount of USD50 million (full US Dollar) which covered the following:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

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

a. Penerimaan dana yang berasal dari:

- Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler yang dipindahbukukan melalui sistem C-BEST KSEI.
- Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah dan/atau dari hasil transaksi saham di pasar negosiasi dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.

b. Penempatan dana tunai di Bank BRI berupa:

- Deposito berjangka dan/atau *deposit on call* dalam valuta Rupiah dan/atau USD.
- Giro valuta Rupiah dan USD.

Berdasarkan perjanjian kredit yang sama, Perusahaan juga memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit jangka pendek untuk modal kerja maksimum sebesar Rp120 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp70 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada 19 Juli 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.

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

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

a. Receiving fund which comes from:

- Receiving fund from KPEI resulting from *net sales of stock transactions in regular market* which is transferred through the KSEI's C-BEST system.
- Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received and/or resulting from stock transactions in negotiation market and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.

b. Placements in Bank BRI are follows:

- Time deposits and/or deposits on call in Rupiah and/or USD currencies.
- Current account in Rupiah and USD currencies.

Based on the same loan agreement, the Company also obtained credit facilities as follows:

- Short-term credit facility for working capital financing with maximum limit of Rp120 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- Bank guarantee facility with maximum limit of Rp70 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.

These facility will mature on July 19, 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 mature on May 29, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 25 September 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 12 September 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp2 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 2024.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 Oktober 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 21 Juni 2023, Perusahaan memperoleh fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp750 miliar (Rupiah penuh) dan USD200 juta (Dollar Amerika Serikat penuh) mencakup fasilitas:

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, 2023, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp2 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, 2024.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on October 20, 2022, which has been amended most recently on June 21, 2023, the Company obtained uncommitted intraday facility with maximum amount of Rp750 bilion (full Rupiah) and USD200 milion (full USD) which covered the following:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

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

- 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 20 Juni 2024.

PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 7 Juli 2023, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit yang bersifat *uncommitted* sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini berakhir pada tanggal 7 Juli 2024.

Hal lain:

Pembatasan dari persyaratan perjanjian utang bank antara lain bahwa: Perusahaan tanpa pemberitahuan kepada dan/atau persetujuan dari bank, tidak akan melakukan antara lain: (a) mengadakan hak gadai; (b) mengadakan utang; (c) membayar utang kepada pemegang saham; (d) merger, akuisisi, menjual aset dan perubahan modal; (e) melakukan investasi, penyertaan, atau membuka usaha baru; (f) mengubah anggaran dasar, susunan pengurus, dan pemegang saham; (g) mengadakan perjanjian tambahan; dan (h) melakukan pembagian dividen. Selain itu, Perusahaan juga diwajibkan memenuhi sebagai berikut: (a) Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) minimum sebesar, nilai yang lebih tinggi antara Rp100.000.000.000 (Rupiah penuh) atau sesuai dengan peraturan; (b) rasio lancar minimum 150%; (c) total pinjaman dari seluruh kreditur bank maksimum sebesar total modal; dan (d) pinjaman dari satu kreditur bank maksimum sebesar 25% modal.

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

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

- 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 June 20, 2024.

PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk

Based on the loan agreement on July 7, 2023, the Company obtained uncommitted credit facility as follows:

- Money Market Line unsecured credit facility for maximum working capital of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rates.
- Maximum bank guarantee facility of Rp50 billion (full Rupiah) for securities underwriting services purposes.

These facilities will mature on July 7, 2024.

Other matter:

The restrictions under the terms of the agreements requires that: the Company without notification to and/or approval from the banks, is restricted among others; (a) to have liens; (b) obtain additional debt; (c) payment of debt to shareholders; (d) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital; (e) invest or open a new business; (f) changes in the articles of association, the composition of management and shareholders; (g) enter into additional contracts; and (h) make the distribution of dividends. The Company is also required to maintain the following: (a) Adjusted Net Working Capital (NWC) at least, a higher value of Rp100,000,000,000 (full Rupiah) or according to regulation; (b) current ratio at least 150%; (c) total loans from bank creditors with maximum amount of total capital; and (d) loan from one bank creditor with maximum amount of 25% total capital.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

18. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

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

19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Medium Term Notes			Medium Term Notes Bonds payables
Utang obligasi	122.453.530	122.221.627	
Total	529.173.843	122.221.627	Total
Medium Term Notes			
	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Nilai nominal MTN II Trimegah Tahap I	122.500.000	122.500.000	Nominal value of MTN II Trimegah Phase I
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(46.470)	(278.373)	Unamortized transaction costs
Total	122.453.530	122.221.627	Total

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).

18. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

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

19. LONG-TERM NOTES PAYABLE

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Medium Term Notes			Medium Term Notes Bonds payables
-	-	-	
Total	122.221.627	122.221.627	Total
Medium Term Notes			
	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Nilai nominal MTN II Trimegah Tahap I	122.500.000	122.500.000	Nominal value of MTN II Trimegah Phase I
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(46.470)	(278.373)	Unamortized transaction costs
Total	122.453.530	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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

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 Tanggung jawab 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 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari MTN tersebut.

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

Utang obligasi

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	Total
Nilai nominal Obligasi Seri A	100.000.000	-	Nominal value of Bonds Payable Series A
Nilai nominal Obligasi Seri B	308.800.000	-	Nominal value of Bonds Payable Series B
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(2.079.687)	-	Unamortized transaction costs
Total	406.720.313	-	

Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2023

Pada tanggal 6 Juli 2003, Perusahaan menerbitkan Obligasi I PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2023 dengan suku bunga tetap yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 6 Oktober 2023. Obligasi II Trimegah terdiri dari 2 seri sebagai berikut:

19. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

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; (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; and (d) submitted a Postponement of Debt Payment Obligations (PKPU).

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

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

Bonds payables

	31 Desember/ December 31, 2022	Total
- Nominal value of Bonds Payable Series A	-	
- Nominal value of Bonds Payable Series B	-	
Unamortized transaction costs	-	
Total	-	

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023

On July 6, 2023, the Company has issued PT Trimegah Securities Tbk Bonds I Year 2023 with a fixed interest paid on a quarterly basis commencing from October 6, 2023. Trimegah Bonds II comprised of two series as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

19. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

Utang obligasi (lanjutan)

- a. Seri A: Nilai nominal Rp100 miliar dengan suku bunga 6,75% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 16 Juli 2024).
- b. Seri B: Nilai nominal Rp308,8 miliar dengan suku bunga 9,25% per tahun dan berjangka waktu tiga (3) tahun sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 6 Juli 2026).

Pada tanggal 10 Maret 2023, PT Pefindo menetapkan peringkat Obligasi I Trimegah masing-masing pada idA.

Atas penerbitan obligasi tersebut, Perusahaan menunjuk PT Bank BJB Tbk sebagai agen pemantau obligasi, sedangkan yang bertindak sebagai agen pembayaran adalah PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

Pembatasan berdasarkan perjanjian 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 obligasi 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 Tanggung jawab 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 obligasi 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 31 Desember 2023, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari utang obligasi tersebut.

Pada tanggal 31 Desember 2023, utang obligasi tidak dijamin dengan suatu agunan.

19. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

Bonds payables (continued)

- a. Series A: Nominal value of Rp100 billion with a fixed coupon rate of 6.75% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on July 16, 2024).
- b. Series B: Nominal value of Rp308.8 billion with a fixed coupon rate at 9.25% per annum, maturity term of three (3) years since the issuance date (due date on July 6, 2026).

On March 10, 2023, PT Pefindo rated the Trimegah Bonds I at idA, respectively.

On the issuance of the bonds, the Company appointed PT Bank BJB Tbk as the monitoring agent of the issuance of bonds, while acting as payment agent is Indonesia Central Securities Depository (ICSD).

The restrictions under the terms of the 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 bonds, 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; (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 bonds 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; and (d) submitted a Postponement of Debt Payment Obligations (PKPU).

As of December 31, 2023, the Company met such terms and conditions of bonds payable's requirements.

As of December 31, 2023, bonds payable are not secured by any collateral.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. LIABILITAS SEWA

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Masa jatuh tempo:			<i>Maturity dates:</i>
1 tahun	7.099.270	4.588.303	1 year
Lebih dari 1 tahun	21.816.709	28.899.794	More than 1 year
Total	28.915.979	33.488.097	Total

Jumlah biaya bunga yang dibebankan pada tahun 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp3.081.918 dan Rp3.520.143.

Interest expense charged for the year ended December 31, 2023 and 2022 is amounted Rp3,081,918 and Rp3,520,143, respectively.

21. UTANG LAIN-LAIN

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Utang bunga dan dividen kepada nasabah	7.514.133	2.573.981	<i>Interest and dividend payable to customers</i>
Nilai aset neto yang diatribusikan kepada pemegang unit	460.432	-	<i>Net asset value attributable to unit holders</i>
Utang retensi atas pembelian aset	66.667	273.485	<i>Retention payable of purchasing assets</i>
Pajak atas penerimaan bunga dari transaksi repo	731.250	1.327.069	<i>Tax on interest receipts from repo transaction</i>
Utang kepada vendor	-	5.321.340	<i>Payables to vendor</i>
Pendapatan bunga diterima di muka	-	4.075.271	<i>Unearned interest revenue</i>
Lain-lain	2.082.630	2.368.694	<i>Others</i>
Total	10.855.112	15.939.840	Total

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.

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.

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

Others mainly consist of unsettled transaction.

22. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar di muka

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Lebih bayar pajak penghasilan badan - Perusahaan 2017	2.178.900	2.178.900	<i>Overpayment of corporate income tax - the Company 2017</i>
Pajak pertambahan nilai - neto Entitas anak	-	194.187	<i>Value added tax - net Subsidiary</i>
Total	2.178.900	2.373.087	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

b. Utang pajak

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Pasal 4 (2)	2.123.053	1.597.782	Article 4 (2)
Pasal 21	4.614.087	4.680.311	Article 21
Pasal 23	206.796	428.266	Article 23
Pasal 25	608.992	691.310	Article 25
Pasal 26	86.143	241.690	Article 26
Pasal 29	7.356.344	182.886	Article 29
Bea Materai	417.290	151.210	Stamp Duty
Pajak pertambahan nilai - neto			Value added tax - net
Perusahaan	766.688	320.498	Company
Entitas anak	1.011.009	-	Subsidiary
Total	17.190.402	8.293.953	Total

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan

22. TAXATION (continued)

b. Taxes payable

c. Income tax (expense) benefit

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Beban pajak final			<i>Final tax expense</i>
Beban pajak final - dari kegiatan usaha			<i>Final tax expense - from business activities</i>
Perusahaan	(2.851.486)	(3.534.623)	Company
Entitas anak	(536.673)	(526.260)	Subsidiary
	(3.388.159)	(4.060.883)	
 Beban pajak final - dari kegiatan di luar usaha			<i>Final tax expense - from outside business activities</i>
Perusahaan	(1.328.401)	(1.591.965)	Company
Entitas anak	(599.736)	(277.826)	Subsidiary
	(1.928.137)	(1.869.791)	
Total beban pajak final	(5.316.296)	(5.930.674)	Total final tax expense
 Beban pajak kini			<i>Current tax expense</i>
Perusahaan	(24.353.476)	(8.251.556)	Company
Entitas anak	(17.957.532)	(10.710.285)	Subsidiary
	(42.311.008)	(18.961.841)	
 (Beban)/manfaat pajak tangguhan			<i>Deferred tax (expense)/benefit</i>
Perusahaan	(5.053.149)	(6.093.320)	Company
Entitas anak	1.913.130	(3.171.231)	Subsidiary
	(3.140.019)	(9.264.551)	
Total beban pajak penghasilan	(45.451.027)	(28.226.392)	Total of income tax expense

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

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.

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dengan laba fiskal adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,			
	2023	2022	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	213.281.492	211.691.227	<i>Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income</i>
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(68.745.951)	(47.889.730)	<i>Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary</i>
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	79.920.000	39.960.000	<i>Elimination of dividend of subsidiary</i>
Laba sebelum pajak Perusahaan	224.455.541	203.761.497	<i>Profit before tax of the Company</i>
Perbedaan temporer:			Temporary differences:
Imbalan kerja	3.863.317	242.553	<i>Employee benefits</i>
Beban akrual	(5.758.224)	199.665	<i>Accrued expenses</i>
Perbedaan antara penyusutan dan amortisasi komersial dan fiskal	(258.691)	1.403.076	<i>Difference between commercial and fiscal depreciation and amortization</i>
Perbedaan antara kerugian pelepasan aset tetap komersial dan fiskal	7.650	766.987	<i>Difference between commercial and fiscal loss on disposal of fixed asset</i>
Cadangan kerugian penurunan nilai	(24.449.571)	(5.580.957)	<i>Allowance for impairment losses</i>
Beban yang tidak dapat diperhitungkan:			Nondeductible expenses:
Beban proporsional yang terkait dengan penghasilan pajak final	42.522.196	26.773.478	<i>Proportional expenses related to income subjected to final tax</i>
Jamuan dan sumbangan	5.833.001	6.154.085	<i>Entertainment and donation</i>
Beban pemasaran	4.670.163	3.840.890	<i>Marketing expenses</i>
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan	86.462.394	(90.138.826)	<i>Changes in fair value of securities held for trading</i>
Lain-lain	10.329.549	5.322.960	<i>Others</i>
Penghasilan yang bukan objek pajak atau sudah dikenakan pajak final:			Non-taxable income or income already subjected to final tax:
Keuntungan penjualan investasi	(111.332.020)	(49.896.446)	<i>Gain on sale of investment</i>
Pendapatan dividen	(88.721.296)	(42.662.779)	<i>Dividends income</i>
Pendapatan bunga kupon obligasi	(12.884.420)	(8.889.857)	<i>Interest coupon from bonds</i>
Penghasilan deposito berjangka dan jasa giro	(6.563.396)	(7.867.080)	<i>Interest income on time deposits and current accounts</i>
Laba fiskal	128.176.193	43.429.246	Taxable income

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(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:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku		
Perusahaan (19%)	24.353.476	8.251.556
Entitas anak (22%)	17.957.532	10.710.285
Sub-total	42.311.008	18.961.841
Dikurangi pembayaran pajak di muka:		
Perusahaan		
Pasal 23	22.332.547	5.797.463
Pasal 25	-	2.281.790
Sub-total	22.332.547	8.079.253
Entitas anak		
Pasal 23	5.152.721	3.402.384
Pasal 25	7.469.396	7.297.318
Sub-total	12.622.117	10.699.702
Utang pajak:		
Perusahaan	2.020.929	172.303
Entitas anak	5.335.415	10.583
Total	7.356.344	182.886

Perhitungan pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 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.

22. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

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

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Current tax expense at prevailing tax rate		
Company (19%)		
Subsidiary (22%)		
Sub-total		
Less prepaid taxes:		
Company		
Article 23		
Article 25		
Sub-total		
Subsidiary		
Article 23		
Article 25		
Sub-total		
Taxes payable:		
Company		
Article 23		
Article 25		
Sub-total		
Total	7.356.344	182.886

The income tax calculation for the year ended December 31, 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

Berdasarkan Laporan Bulanan Kepemilikan Saham tanggal 17 Januari 2024 dan 10 Januari 2023 dari Biro Administrasi Efek, Sinartama Gunita, masing-masing atas kepemilikan saham Entitas Induk selama tahun 2023 dan 2022, semua kriteria untuk memperoleh fasilitas penurunan tarif pajak tersebut di atas, yang diatur dalam Pasal 3 dari Peraturan Pemerintah No. 30 tahun 2020 tentang Penurunan Tarif PPh bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri yang Berbentuk Perseroan Terbuka, telah terpenuhi.

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

d. Aset pajak tangguhan

22. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

Based on the Monthly Shareholding Report dated January 17, 2024 and January 10, 2023 from the Registrar, Sinartama Gunita, regarding Parent Entity's shares during the year 2023 and 2022, respectively, the Parent Entity has met all criteria mentioned in Article 3 of Government Regulation No. 30 year 2020 regarding the Decrease in Income Tax Rates ("PPh") for Domestic Corporate Tax Payers in the Form of Public Companies, to obtain a facility of tax rate reduction.

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

d. Deferred tax assets

31 Desember/December 31, 2023				
	Saldo awal/ Beginning Balance	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending Balance
Perusahaan				Company
Cadangan kerugian penurunan nilai	19.006.546	(4.645.418)	-	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	5.084.296	734.030	78.558	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	5.547.936	(1.094.063)	-	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(289.422)	(47.697)	-	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	29.349.356	(5.053.148)	78.558	Sub-total
Entitas anak				Subsidiary
Cadangan kerugian penurunan nilai	2.160.112	141.528	-	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	2.338.302	176.234	10.467	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	2.244.000	1.614.462	-	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(87.294)	(19.094)	-	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	6.655.120	1.913.130	10.467	Sub-total
Total	36.004.476	(3.140.018)	89.025	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

31 Desember/December 31, 2022						
Penyesuaian pajak tangguhan dari pemanfaatan fasilitas penurunan tarif pajak perseroan terbuka dikreditkan (dibebankan) ke/ Deferred tax adjustment from the utilization of the public company tax rate reduction facility credited (charged) to:						
	Saldo awal/ Beginning Balance	Laba rugi/ Profit loss	Pendapatan komprehensif lain/ Other comprehensive income	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending Balance
Perusahaan						
Cadangan kerugian penurunan nilai	23.235.390	(3.168.462)	-	(1.060.382)	-	19.006.546
Penyisihan imbalan kerja	5.828.335	(1.601.609)	806.838	46.085	4.647	5.084.296
Penyisihan bonus	6.380.000	(870.000)	-	37.936	-	5.547.936
Perbedaan penyusutan aset tetap	(812.534)	110.800	-	412.312	-	(289.422)
Sub-total	34.631.191	(5.529.271)	806.838	(564.049)	4.647	29.349.356
Entitas anak						
Cadangan kerugian penurunan nilai	-	-	-	2.160.112	-	2.160.112
Penyisihan imbalan kerja	2.860.000	-	-	(616.000)	-	2.244.000
Penyisihan bonus	2.283.846	-	-	145.068	(90.612)	2.338.302
Perbedaan penyusutan aset tetap	(68.374)	-	-	(18.920)	-	(87.294)
Sub-total	5.075.472	-	-	1.670.260	(90.612)	6.655.120
Aset pajak tangguhan yang tidak diakui	4.841.491	-	-	(4.841.491)	-	-
Sub-total	9.916.963	-	-	(3.171.231)	(90.612)	6.655.120
Total	44.548.154	(5.529.271)	806.838	(3.735.280)	(85.965)	36.004.476

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 untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

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 for the years ended December 31, 2023 and 2022, are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Rekonsiliasi beban pajak (lanjutan)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	213.281.492	211.691.227	<i>Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income</i>
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(68.745.951)	(47.889.730)	<i>Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary</i>
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	79.920.000	39.960.000	<i>Eliminations of dividend of subsidiary</i>
Laba sebelum pajak Perusahaan	224.455.541	203.761.497	<i>Profit before tax of the Company</i>
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku	(42.646.553)	(38.714.684)	<i>Tax expense computed at effective tax</i>
Pengaruh atas:			<i>Effects of:</i>
Pendapatan yang sudah dikenakan pajak final	24.848.169	12.664.143	<i>Revenues subjected to final income tax</i>
Pendapatan bukan objek pajak	16.857.046	8.105.928	<i>Non-taxable income</i>
Beban yang tidak dapat diperhitungkan	(28.465.287)	9.129.008	<i>Non-deductible expenses</i>
Dampak perubahan tarif pajak	-	(5.529.271)	<i>Impact of tax rate changes</i>
Beban pajak sebelum pajak final			<i>Tax expense before final income tax</i>
Perusahaan	(29.406.625)	(14.344.876)	<i>Company</i>
Entitas anak	(16.044.402)	(13.881.516)	<i>Subsidiary</i>
	(45.451.027)	(28.226.392)	
Pajak penghasilan final			<i>Final tax expense</i>
Perusahaan	(4.179.887)	(5.126.588)	<i>Company</i>
Entitas anak	(1.136.409)	(804.086)	<i>Subsidiary</i>
	(5.316.296)	(5.930.674)	
Total beban pajak	(50.767.323)	(34.157.066)	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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2017 (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2017 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00008/206/17/054/19 yang membetulkan kesalahan perhitungan, selanjutnya pajak penghasilan badan menjadi lebih bayar sebesar Rp7.464.503.

Berdasarkan pembetulan SKPB tersebut pada tanggal 5 November 2019, Perusahaan menerima pengembalian pembayaran pajak sebesar Rp7.464.503.

Pada tanggal 6 Juli 2020, Direktorat Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan Keberatan terhadap SKPKB Perusahaan dan menolak keberatan tersebut, selanjutnya pajak penghasilan menjadi lebih bayar Rp7.464.503. Perusahaan telah mengajukan banding atas Surat Keputusan Keberatan tersebut kepada Pengadilan Pajak pada tanggal 1 Oktober 2020. Sampai dengan tanggal laporan keuangan konsolidasian, proses banding masih berjalan di Pengadilan Pajak.

Pemeriksaan tahun pajak 2016

Pada tanggal 29 Maret 2018, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak penghasilan badan tahun 2016. Berdasarkan SKPKB, dinyatakan bahwa Perusahaan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan sebesar Rp3.471.932.

Pada tanggal 26 Juni 2018, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPKB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2016 sebesar Rp11.081.492 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

22. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

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

On September 30, 2019, the Director General of Taxation issued Decision Letter No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax fiscal year 2017 which was stated in the previous decision No. 00008/206/17/054/19 which amended the incorrect calculation, therefore the corporate income tax became a tax overpayment of Rp7,464,503.

Based on the SKPB rectification on November 5, 2019, the Company received a tax refund payment of Rp7,464,503.

On July 6, 2020, the Director General of Taxation issued a decision letter to the Company's Objection Letter on the SKPKB and rejected the objection, therefore income tax became an overpayment of Rp7,464,503. The Company has filed an appeal against the objection decision letter to the Tax Court on October 1, 2020. Until the date of these consolidated financial statements, the appeal is still in process at Tax Court.

Tax Assessment for fiscal year 2016

On March 29, 2018, the Company received a Tax Underpayment Assessment Letter (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 from the Director General of Taxation for year 2016. Based on those SKPKB stated that the Company had underpaid its income tax amounting to Rp3,471,932.

On June 26, 2018, the Company filed an objection to the SKPKB stipulation where there was a correction in 2016 income tax amounting to Rp11,081,492 which resulted in a reduction in the Company's tax loss carry forward.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

22. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2016 (lanjutan)

Pada tanggal 29 Mei 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2016 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00012/206/16/054/18.

Pada tanggal 26 Juni 2019, Direktorat Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan Keberatan terhadap SKPKB Perusahaan dan menolak keberatan tersebut, selanjutnya pajak penghasilan menjadi lebih bayar Rp2.398.767. Berdasarkan surat pembetulan SKPKB dan hasil dari surat keputusan keberatan tersebut pada tanggal 12 Juli 2019, Perusahaan menerima pengembalian pajak tahun 2016 sebesar Rp5.869.570. Perusahaan telah mengajukan banding atas Surat Keputusan Keberatan tersebut kepada Pengadilan Pajak pada tanggal 19 September 2019. Sampai dengan tanggal laporan keuangan konsolidasian, proses banding masih berjalan di Pengadilan Pajak.

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang pajak seluruhnya dapat dipulihkan.

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA

Pensiun iuran pasti

Perusahaan dan entitas anaknya menyelenggarakan program pensiun iuran pasti untuk seluruh pegawai tetapnya yang dikelola oleh Dana Pensiun Lembaga Keuangan (DPLK) PT AIA Financial. Nilai kontribusi Perusahaan dan entitas anaknya untuk dana pensiun adalah sebesar 3% dari gaji pokok pegawai yang disajikan sebagai bagian dari "beban gaji dan tunjangan karyawan" dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian. Nilai kontribusi Perusahaan dan entitas anaknya adalah sebesar Rp2.354.463 dan Rp2.132.483 masing-masing untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

22. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

**Tax Assessment for fiscal year 2016
(continued)**

On May 29, 2019, Director General of Taxation issued Decision Letter No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax fiscal year 2016 which stated in the previous decision No. 00012/206/16/054/18.

On June 26, 2019, the Director General of Taxation issued a decision letter to the Company's Objection Letter on the SKPKB and rejected the objection, therefore income tax became an overpayment of Rp2,398,767. Based on the SKPKB rectification and the results of the objection decision letter, on July 12, 2019, the Company received a tax refund payment of Rp5,869,570. The Company has filed an appeal against the objection decision letter to the Tax Court on September 19, 2019. Until the date of these consolidated financial statements, the appeal is still in process at Tax Court.

Management believes that the prepaid tax assets are fully realizable.

23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES

Defined contribution plan

The Company and its subsidiaries implement a defined contribution plan covering all of their permanent employees, which is managed by Pension Fund Financial Institution (DPLK) of PT AIA Financial. The Company and its subsidiaries' contribution to the pension plan retirement fund is 3% of the employees' basic salaries and is presented as part of "employee salaries and benefits" in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income. The Company and its subsidiaries' contributions amounted to Rp2,354,463 and Rp2,132,483 for the years ended December 31, 2023 and 2022, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya

Selain di atas, Perusahaan dan entitas anaknya juga menyelenggarakan program imbalan pasca kerja dan imbalan jangka panjang lainnya untuk seluruh pegawai tetapnya sebagai berikut:

Liabilitas yang diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2023 dan 2022:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
<u>Liabilitas imbalan pasca kerja</u>			<u>Post-employment benefits liabilities</u>
Perusahaan	26.177.628	21.981.802	The Company
Entitas anaknya	9.070.069	8.512.214	Subsidiary
	<hr/> 35.247.697	<hr/> 30.494.016	
<u>Liabilitas imbalan kerja jangka panjang lainnya</u>			<u>Liabilities other long-term employee benefit</u>
Perusahaan	4.858.603	4.777.647	The Company
Entitas anaknya	2.407.213	2.116.429	Subsidiary
	<hr/> 7.265.816	<hr/> 6.894.076	
Total	<u>42.513.513</u>	<u>37.388.092</u>	Total

Beban (pendapatan) yang diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian pada tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
<u>Beban/(Pendapatan) imbalan pasca kerja</u>			<u>Post-employment benefit expense/ (income)</u>
Perusahaan	5.317.063	2.545.565	The Company
Entitas anaknya	1.801.867	476.748	Subsidiary
	<hr/> 7.118.930	<hr/> 3.022.313	
<u>Beban imbalan kerja jangka panjang lainnya</u>			<u>Other long-term employee benefit expense</u>
Perusahaan	794.120	776.513	The Company
Entitas anaknya	737.670	394.891	Subsidiary
	<hr/> 1.531.790	<hr/> 1.171.404	
Total	<u>8.650.720</u>	<u>4.193.717</u>	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

Perhitungan imbalan kerja pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dilakukan oleh aktuaris independen, Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan dalam laporannya masing-masing tertanggal 29 Februari 2024 dan 21 Februari 2023 dengan Metode *Projected Unit Credit* serta mempertimbangkan asumsi-asumsi sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Perusahaan			The Company
Tingkat diskonto	6,37%-7,10%	5,52%-7,43%	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji per tahun	8%	8%	Annual salary increment rate
Tingkat kematian	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Tingkat cacat	10% of Mortality Rate	10% of Mortality Rate	Disability rate
Usia pensiun	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Ekspektasi sisa masa kerja rata-rata	14,14 tahun/years	12,39 tahun/years	Average future service expected
Entitas anaknya			Subsidiary
Tingkat diskonto	6,37%-7,10%	5,52% - 7,43%	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji	8%	8%	Salary increment rate
Tingkat kematian	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	<i>Mortality table of Indonesia (TMI'19)</i>	Mortality rate
Tingkat cacat	10% of Mortality Rate	10% of Mortality Rate	Disability rate
Usia pensiun	55 tahun/years	55 tahun/years	Retirement age
Ekspektasi sisa masa kerja rata-rata karyawan	15,76 tahun/years	13,95 tahun/years	Average remaining working lives

(i) Perusahaan

Liabilitas imbalan pasca kerja dan imbalan kerja jangka panjang lainnya yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut:

23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)

Post-Employment Benefit and Other Long-Term Employee Benefit (continued)

The computation of employee benefits as of December 31, 2023 and 2022, were prepared by independent actuary, Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan in its report dated February 29, 2024 and February 21, 2023, respectively, by using the Projected Unit Credit Method with the following assumptions:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022
(i) The Company		
Liabilitas imbalan pasca kerja dan imbalan kerja jangka panjang lainnya yang diakui pada tanggal 31 Desember 2023	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year Ended December 31, 2023	
		Total
Saldo awal	21.981.802	4.777.647
Beban tahun berjalan	5.317.063	794.120
Nilai yang diakui dalam pendapatan komprehensif lain	413.465	-
Mutasi keluar	(13.927)	(18.799)
Pembayaran manfaat	(1.520.775)	(694.365)
Saldo liabilitas imbalan kerja	26.177.628	4.858.603
		Balance of employee benefit liabilities

Post-employment benefit and other long-term benefit plan recognized in the consolidated statement of financial position are as follows:

	Imbalan pasca kerja/ Post- employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	
Saldo awal	21.981.802	4.777.647	26.759.449
Beban tahun berjalan	5.317.063	794.120	6.111.183
Nilai yang diakui dalam pendapatan komprehensif lain	413.465	-	413.465
Mutasi keluar	(13.927)	(18.799)	(32.726)
Pembayaran manfaat	(1.520.775)	(694.365)	(2.215.140)
Saldo liabilitas imbalan kerja	26.177.628	4.858.603	31.036.231

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(i) Perusahaan (lanjutan)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year Ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal	21.595.292	4.897.146	26.492.438	<i>Beginning balance</i>
Beban tahun berjalan	2.545.565	776.513	3.322.078	<i>Current year income expense</i>
Nilai yang diakui dalam pendapatan komprehensif lain	24.458	-	24.458	<i>Amount recognized in other comprehensive income</i>
Pembayaran manfaat	(2.183.513)	(896.012)	(3.079.525)	<i>Benefits payments</i>
Saldo liabilitas imbalan kerja	21.981.802	4.777.647	26.759.449	<i>Balance of employee benefit liabilities</i>

Perubahan nilai kini liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

The movements for the present value of employee benefit obligation are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year Ended December 31, 2023

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	21.981.802	4.777.647	26.759.449	<i>Beginning balance of the present value of employee benefit obligation</i>
Biaya jasa kini	3.799.786	886.402	4.686.188	<i>Current service cost</i>
Beban bunga	1.517.277	313.130	1.830.407	<i>Interest cost</i>
Mutasi keluar	(13.927)	(18.799)	(32.726)	<i>Transfer out</i>
Pembayaran manfaat	(1.520.775)	(694.365)	(2.215.140)	<i>Benefits payments</i>
Pengukuran kembali:				<i>Remeasurement:</i>
Kerugian aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	1.182.049	100.512	1.282.561	<i>Actuarial loss from changes in financial assumption</i>
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(768.584)	(505.924)	(1.274.508)	<i>Actuarial gain from experience adjustments</i>
Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja	26.177.628	4.858.603	31.036.231	<i>Ending balance of the present value of employee benefit obligation</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(i) Perusahaan (lanjutan)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year Ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	21.595.292	4.897.146	26.492.438	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	153.461	(153.461)	-	Transfer beginning liability disability
Biaya jasa kini	2.407.268	740.190	3.147.458	Current service cost
Beban bunga	1.360.862	250.180	1.611.042	Interest cost
Biaya jasa lalu	(1.376.026)	-	(1.376.026)	Past service cost
Pembayaran manfaat	(2.183.513)	(896.012)	(3.079.525)	Benefits payments
Pengukuran kembali:				Remeasurement:
Kerugian aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	3.561.983	340.848	3.902.831	Actuarial loss from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(3.537.525)	(401.244)	(3.938.769)	Actuarial gain from experience adjustments
Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja	21.981.802	4.777.647	26.759.449	Ending balance of the present value of employee benefit obligation

Beban (pendapatan) imbalan kerja

Beban imbalan kerja jangka panjang yang diakui di laporan laba rugi komprehensif Perusahaan adalah sebagai berikut:

Employee benefit expense (income)

Long-term employee benefits expense recognized in the Company's statement of comprehensive income are as follows:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year Ended December 31, 2023

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	3.799.786	886.402	4.686.188	Current service cost
Biaya bunga	1.517.277	313.130	1.830.407	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	(405.412)	(405.412)	Remeasurement of other long term employee benefits
	5.317.063	794.120	6.111.183	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(i) Perusahaan (lanjutan)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year Ended December 31, 2022			
Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	2.407.268	740.190	3.147.458
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	153.461	(153.461)	-
Biaya jasa lalu	(1.376.026)	-	(1.376.026)
Biaya bunga	1.360.862	250.180	1.611.042
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	(60.396)	(60.396)
	2.545.565	776.513	3.322.078

Kategori utama dari aset program sebagai persentase dari nilai wajar total aset program adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	Alokasi/ Allocation
Dana saham	70%	6,02%	70%
Dana tetap	20%	7,94%	20%
Dana pasar uang	10%	4,37%	10%
Total	100%		100%

Aset program digunakan sebagai pengurang dalam perhitungan imbalan kerja Perusahaan untuk karyawan yang mendapatkan imbalan atas pemutusan hubungan kerja berupa pensiun normal dan pensiun dini. Nilai aset program yang telah diperhitungkan sebagai pengurang dalam imbalan kerja ini adalah sebesar Rp12.291.682 dan Rp12.856.800 untuk tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

The major categories of plan assets as a percentage of the fair value of the total plan asset as follows (unaudited):

Plan assets are used as a deduction in the calculation of employee benefit liabilities for employees of the Company who are received benefit because of termination which caused by normal pension and early retirement. Plan assets which treated as deduction in employee benefit liabilities is amounting to Rp12,291,682 and Rp12,856,800 as of December 31, 2023 and 2022, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS ATAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(ii) Entitas anaknya

Mutasi atas liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2023

	Imbalan pasca kerja/ Post- employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal	8.512.214	2.116.429	10.628.643	Beginning balance
Beban tahun berjalan	1.801.867	737.670	2.539.537	Current year expenses
Mutasi masuk	13.927	18.799	32.726	Transfer in
Nilai yang diakui dalam dalam pendapatan komprehensif lain	47.577	-	47.577	Amount recognized in other comprehensive income
Pembayaran manfaat	(1.305.516)	(465.685)	(1.771.201)	Benefits payments
Saldo liabilitas imbalan kerja	9.070.069	2.407.213	11.477.282	Balance of employee benefit liabilities

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post- employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal	8.514.783	1.866.336	10.381.119	Beginning balance
Beban tahun berjalan	476.748	394.891	871.639	Current year expenses
Nilai yang diakui dalam dalam pendapatan komprehensif lain	(411.873)	-	(411.873)	Amount recognized in other comprehensive income
Pembayaran manfaat	(67.444)	(144.798)	(212.242)	Benefits payments
Saldo liabilitas imbalan kerja	8.512.214	2.116.429	10.628.643	Balance of employee benefit liabilities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Mutasi atas nilai kini liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2023

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	8.512.214	2.116.429	10.628.643	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Biaya jasa kini	1.225.152	361.976	1.587.128	Current service cost
Beban bunga	576.715	140.096	716.811	Interest cost
Mutasi masuk	13.927	18.799	32.726	Transfer in
Pembayaran manfaat	(1.305.516)	(465.685)	(1.771.201)	Benefits payments
Pengukuran kembali: Kerugian aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	454.078	57.348	511.426	Remeasurement: Actuarial loss from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(406.501)	178.250	(228.251)	Actuarial gain from experience adjustments
Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja	9.070.069	2.407.213	11.477.282	Ending balance of the present value of employee benefit obligation

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Saldo awal nilai kini liabilitas imbalan kerja	8.514.783	1.866.336	10.381.119	Beginning balance of the present value of employee benefit obligation
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	54.320	(54.320)	-	Transfer beginning liability disability
Biaya jasa kini	1.245.199	332.079	1.577.278	Current service cost
Beban bunga	550.525	103.481	654.006	Interest cost
Biaya jasa lalu	(1.373.296)	-	(1.373.296)	Current service cost
Pembayaran manfaat	(67.444)	(144.798)	(212.242)	Benefits payments
Pengukuran kembali: Keuntungan aktuarial dari perubahan asumsi keuangan	(82.975)	(42.207)	(125.182)	Remeasurement: Actuarial gain from changes in financial assumption
Keuntungan aktuarial dari penyesuaian sebelumnya	(328.898)	55.858	(273.040)	Actuarial gain from experience adjustments
Saldo akhir nilai kini liabilitas imbalan kerja	8.512.214	2.116.429	10.628.643	Ending balance of the present value of employee benefit obligation

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Beban imbalan kerja

23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)

Post Employment Benefit and Other Long Term Employee Benefit (continued)

(ii) Its subsidiaries (continued)

Employee benefit expense

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2023

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	1.225.152	361.976	1.587.128	Current service cost
Beban bunga	576.715	140.096	716.811	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	235.598	235.598	Remeasurement of other long term employee benefits
Total	1.801.867	737.670	2.539.537	Total

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/
Year ended December 31, 2022

	Imbalan pasca kerja/ Post-employment benefits	Imbalan kerja jangka panjang lainnya/ Other long-term employee benefits	Total	
Biaya jasa kini	1.245.199	332.079	1.577.278	Current service cost
Transfer liabilitas awal tahun manfaat cacat	54.320	(54.320)	-	Transfer beginning liability disability
Biaya jasa lalu	(1.373.296)	-	(1.373.296)	Past service cost
Biaya bunga	550.525	103.481	654.006	Interest cost
Pengukuran kembali atas imbalan jangka panjang lainnya	-	13.651	13.651	Remeasurement of other long term employee benefits
Total	476.748	394.891	871.639	Total

Beban imbalan kerja dicatat sebagai beban tenaga kerja (Catatan 30).

Employee benefits expense is recorded as personnel expenses (Note 30).

Kategori utama dari aset program Perusahaan sebagai persentase dari nilai wajar total aset program adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

The major categories of plan assets of the Company's as a percentage of the fair value of the total plan asset as follows (unaudited):

	31 Desember/ December 31, 2023		31 Desember/ December 31, 2022		
	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	Alokasi/ Allocation	Pengembalian/ Return	
Dana saham	10%	4,37%	70%	1,34%	Stock funding
Dana tetap	20%	7,94%	20%	2,65%	Fixed income funding
Dana pasar uang	70%	6,02%	10%	2,16%	Money market funding
Total	100%		100%		Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

(ii) Entitas anaknya (lanjutan)

Beban imbalan kerja (lanjutan)

Aset program digunakan sebagai pengurang dalam perhitungan imbalan kerja perusahaan untuk karyawan yang mendapatkan imbalan atas pemutusan hubungan kerja berupa pensiun normal dan pensiun dini. Nilai aset program yang telah diperhitungan sebagai pengurang dalam imbalan kerja ini adalah sebesar Rp2.793.466 dan Rp2.701.234 untuk tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Analisa tingkat sensitivitas untuk risiko tingkat diskonto:

Tabel berikut menunjukkan analisa sensitivitas atas nilai kini liabilitas imbalan kerja konsolidasian dengan asumsi perubahan atas tingkat diskonto (tidak diaudit):

		31 Desember/ December 31, 2023 Tidak diaudit/Unaudited		31 Desember/ December 31, 2022 Tidak diaudit/Unaudited	
		Pengaruh Terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change
	-1%	3.478.678		-1%	1.318.476
	+1%	(5.027.116)		+1%	(5.601.831)

Tabel berikut menunjukkan analisa sensitivitas atas nilai kini liabilitas imbalan kerja konsolidasian dan biaya jasa kini konsolidasian dengan asumsi perubahan atas biaya gaji (tidak diaudit):

		31 Desember/ December 31, 2023 Tidak diaudit/Unaudited		31 Desember/ December 31, 2022 Tidak diaudit/Unaudited	
		Pengaruh Terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change	Pengaruh terhadap nilai kini/ Impact to present value of employee benefit obligation	Perubahan persentase/ Percentage change
	-1%	(4.820.313)		-1%	(5.593.143)
	+1%	3.140.920		+1%	1.238.920

23. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITIES (continued)

Post-Employment Benefit and Other Long-Term Employee Benefit (continued)

(ii) Its subsidiaries (continued)

Employee benefit expense (continued)

Plan assets are used as a deduction in the calculation of employee benefit liabilities for employees who are received benefit because of termination which caused by normal pension and early retirement. Plan assets which treated as deduction in employee benefit liabilities is amounting to Rp2,793,466 and Rp2,701,234 as of December 31, 2023 and 2022, respectively.

Sensitivity analysis on changes in discount rates:

The tables below shows the sensitivity analysis of the present value of consolidated employee benefit liabilities in the assumed changes in the discount rate (unaudited):

The tables below shows the sensitivity analysis of the present value of consolidated employee benefit liabilities and current service cost in the salary expenses (unaudited):

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

23. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

Imbalan Pasca Kerja dan Imbalan Jangka Panjang Lainnya (lanjutan)

Analisa tingkat sensitivitas untuk risiko tingkat diskonto (lanjutan):

Analisis jatuh tempo yang diharapkan dari manfaat pensiun dan imbalan kerja jangka panjang lainnya yang tidak terdiskonto adalah sebagai berikut (tidak diaudit):

31 Desember 2023/December 31, 2023					
	Selama 12 bulan kedepan/ Within next 12 months	Selama 1 - 2 tahun/ Within 1 - 2 years	Selama 2 - 5 tahun/ Within 2 - 5 years	Selama 5 - 10 tahun/ Within 5 - 10 years	Diatas 10 tahun/ Beyond 10 years
Perusahaan Entitas anaknya	3.347.067 1.775.013	1.558.307 627.137	8.145.316 2.355.663	40.477.347 7.781.536	239.997.631 96.860.406
Total	5.122.080	2.185.444	10.500.979	48.258.883	336.858.037

The Company
Subsidiary

Total

31 Desember 2022/December 31, 2022					
	Selama 12 bulan kedepan/ Within next 12 months	Selama 1 - 2 tahun/ Within 1 - 2 years	Selama 2 - 5 tahun/ Within 2 - 5 years	Selama 5 - 10 tahun/ Within 5 - 10 years	Diatas 10 tahun/ Beyond 10 years
Perusahaan Entitas anaknya	1.782.215 1.379.750	3.576.490 1.856.226	6.731.033 2.100.178	21.167.625 7.144.730	153.190.072 63.409.791
Total	3.161.965	5.432.716	8.831.211	28.312.355	216.599.863

The Company
Subsidiary

Total

24. MODAL SAHAM

24. SHARE CAPITAL

31 Desember 2023/December 31, 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	Total
Garibaldi Thohir	2.462.700.000	34,64%	127.135.000	Garibaldi Thohir	
PT Union Sampoerna	590.000.000	8,30%	29.500.000	PT Union Sampoerna	
Philmon Samuel Tanuri (Direktur Utama)	559.044.000	7,86%	27.952.200	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)	3.479.756.000	48,95%	169.987.800	Public (each below 5% of total)	
Total	7.109.300.000	100,00%	355.465.000		

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

24. MODAL SAHAM (lanjutan)

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.

Pada tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir telah menyelesaikan pembelian atas 2.462.700.000 saham (nilai penuh) milik Advance Wealth Finance Ltd yang setara dengan 34,64% dari total saham yang telah dikeluarkan oleh Perusahaan, dengan harga pembelian sebesar Rp191 per saham (nilai penuh) atau seluruhnya sebesar Rp470.375.700. Dengan demikian, sejak tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir ("Pengendali Baru") secara langsung telah menjadi Pemegang Saham Pengendali baru Perusahaan.

Based on notarial deed No. 51 dated May 20, 2013 of Notary Fathiah Helmi, S.H., the issued and fully paid capital of the Company increased to 7,109,300,000 shares. The increase came from the Limited Right Issue I (PUT I) of 3,454,300,000 shares.

On March 2, 2022, Garibaldi Thohir has completed the purchase of 2,462,700,000 shares (full amount) owned by Advance Wealth Finance Ltd which is equivalent to 34.64% of the total shares that have been issued by the Company, with a purchase price of Rp191 per share (full amount) or a total of Rp470,375,700. Therefore, as of March 2, 2022, Garibaldi Thohir ("New Controller") has directly become the new Controlling Shareholder of the Company.

25. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari:

	31 Desember/ December 31, 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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

25. TAMBAHAN MODAL DISETOR (lanjutan)

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari: (lanjutan)

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Pembelian saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga rata-rata Rp70.69 per saham Pelaksanaan opsi saham	2.457.898 11.954.382	2.457.898 11.954.382	<i>Buy back of treasury stock of 264,000,000 shares with average price of Rp70.69 per share Excercised of stock option</i>
Total	123.828.834	123.828.834	Total

26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA

Berdasarkan Undang-undang Perseroan Terbatas No. 40 Tahun 2007, Perusahaan wajib menyisihkan nilai tertentu dari laba setiap tahun buku untuk cadangan apabila saldo laba positif sampai cadangan tersebut mencapai paling sedikit 20% dari nilai modal yang ditempatkan dan disetor.

Perusahaan dan entitas anaknya telah mempunyai cadangan umum sebesar Rp7.375.000 atau 2.07% dari nilai modal ditempatkan dan disetor. Cadangan tersebut ditetapkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan tanggal 26 Agustus 2020, 25 Juni 2019, 6 September 2018, 8 September 2017, 20 September 2016, 27 Mei 2015, 27 September 2012, 23 September 2011, 18 September 2010, 25 September 2009, 24 September 2008, dan 28 September 2007; serta dalam Keputusan Sirkular Pemegang Saham entitas anak tanggal 27 Agustus 2020, 10 Mei 2019, 8 September 2018 dan 13 September 2017. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, SH., No. 167 tanggal 27 Juli 2022, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, SH., No. 26 tanggal 8 Juli 2021, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

25. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL (continued)

This account represents additional paid-in capital from: (continued)

	31 Desember/ December 31, 2022	
		<i>Buy back of treasury stock of 264,000,000 shares with average price of Rp70.69 per share Excercised of stock option</i>
Total	123.828.834	Total

26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS

Based on Limited Liability Company Law No. 40 Year 2007, the Company shall appropriate certain amount of its profit in each year for general reserve if there are available retained earnings, until the general reserve reached at least 20% of issued and paid-up capital.

The Company and its subsidiaries have made general reserve amounting to Rp7,375,000 or 2.07%, of its issued and paid-up capital. Such general reserve was approved in the Annual Stockholders' Meeting dated August 26, 2020, June 25, 2019, September 6, 2018, September 8, 2017, September 20, 2016, May 27, 2015, September 27, 2012, September 23, 2011, September 18, 2010, September 25, 2009, September 24, 2008, and September 28, 2007; and in Subsidiary's Shareholders Circulation Decision dated August 27, 2020, May 10, 2019, September 8, 2018 and September 13, 2017. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, SH., under Notarial Deeds No. 167 dated July 27, 2022, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, SH., under Notarial Deeds No. 26 dated July 8, 2021, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA
(lanjutan)**

Berdasarkan Keputusan Sirkular Pemegang Saham tanggal 1 Agustus 2022 dan 26 Juli 2021, Entitas anak telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan sebagian saldo laba sebagai cadangan umum masing-masing sebesar Rp100.000. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

27. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI

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

**26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS
(continued)**

Based on Shareholders Circulation Decision dated August 1, 2022 and July 26, 2021, the subsidiary already obtained approval to use part of their retained earnings as general reserve amounting to Rp100,000, respectively. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

27. NON-CONTROLLING INTERESTS

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

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Saldo awal	237.057	243.531	<i>Beginning balance</i>
Laba tahun berjalan	51.565	33.205	<i>Profit for the year</i>
Setoran modal kepentingan non-pengendali entitas anak	1.000	-	<i>Paid-in capital of non-controlling interest of subsidiary</i>
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali	(80.000)	(40.000)	<i>Distribution of dividends to non-controlling interests</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	(37)	321	<i>Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax</i>
Total	209.585	237.057	Total

28. PENDAPATAN DARI KONTRAK DENGAN PELANGGAN

28. INCOME FROM CONTRACT WITH CUSTOMERS

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Komisi perantara perdagangan efek:			<i>Brokerage commissions:</i>
Pihak berelasi	6.111.940	4.177.842	<i>Related parties</i>
Pihak ketiga	92.051.171	139.167.284	<i>Third parties</i>
Jasa penjamin emisi & penjualan efek			<i>Underwriting & selling fees:</i>
Pihak ketiga	85.394.231	108.432.300	<i>Third parties</i>
Jasa penasihat keuangan - Pihak ketiga	6.900.692	25.430.990	<i>Financial advisory fees - Third parties</i>
Jasa kegiatan manajer investasi			<i>Investment manager activities fees:</i>
Pihak berelasi	257.609.963	161.197.575	<i>Related parties</i>
Pihak ketiga	14.952.205	21.702.440	<i>Third parties</i>
Lain-lain - Pihak ketiga	5.682.376	6.900.906	<i>Others - Third parties</i>
Total	468.702.578	467.009.337	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

29. PENDAPATAN DARI HASIL INVESTASI

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan keuntungan bersih dari transaksi perdagangan efek dan perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Pendapatan bunga		
Piutang nasabah - neto	43.316.116	33.628.410
Piutang transaksi repo	144.717.846	31.887.260
Efek obligasi	17.960.152	14.155.655
Perubahan nilai wajar efek diperdagangkan yang belum direalisasi - neto	(82.498.445)	91.022.447
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	110.860.144	62.344.700
Pendapatan dividen	9.897.688	4.725.184
Total	244.253.501	237.763.656
		Total

30. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN

30. EMPLOYEE SALARIES AND BENEFITS

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Gaji dan tunjangan		
Bonus dan tunjangan lain-lain	113.014.786	112.914.915
Komisi	47.382.031	57.789.435
Imbalan kerja selain iuran pasti (Catatan 23)	21.345.286	31.531.723
Pensiun iuran pasti (Catatan 23)	8.650.720	4.193.717
Total	192.747.286	208.562.273
		Total

**31. PEMBENTUKAN CADANGAN
PENURUNAN NILAI**

KERUGIAN

31. PROVISION FOR IMPAIRMENT LOSSES

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Piutang nasabah (Catatan 7a)	23.790.650	626.902
Piutang transaksi repo (Catatan 8)	9.823.883	(2.639.760)
Portofolio efek (Catatan 5)	643.308	9.818.692
Piutang lain-lain (Catatan 9)	(1.599.706)	30.395.053
Total	32.658.135	38.200.887
		Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

32. PENDAPATAN LAINNYA

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Deposito berjangka	7.530.987	6.161.813	<i>Time deposits</i>
Pendapatan provisi piutang transaksi repo	7.243.177	3.540.737	<i>Provision income for receivables from repo transactions</i>
Jasa giro	2.347.685	3.056.928	<i>Current accounts</i>
Keuntungan penjualan aset tetap (Kerugian)/keuntungan selisih kurs - neto	59.040	67.938	<i>Gain on sale of fixed assets (Loss)/gain on foreign exchange - net</i>
Kerugian penghapusan aset tak berwujud	(486.604)	2.381.241	<i>Loss on disposal of intangible assets</i>
Lain-lain	(2.906)	(759.871)	<i>Others</i>
Total	16.792.797	15.196.033	Total

33. BIAYA KEUANGAN

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Beban bunga utang bank	35.113.202	19.752.269	<i>Interest expense on bank loans</i>
Beban bunga obligasi	17.687.684	-	<i>Interest expense on bonds</i>
Beban bunga surat utang jangka menengah	13.085.765	12.862.500	<i>Interest expense on medium term notes</i>
Administrasi bank dan lainnya	4.572.344	3.980.259	<i>Bank administration and others</i>
Beban bunga atas liabilitas sewa	3.081.918	3.509.522	<i>Interest expense on lease liabilities</i>
Beban bunga surat utang jangka pendek	-	14.285.766	<i>Interest expense on promissory notes</i>
Total	73.540.913	54.390.316	Total

34. LABA PER SAHAM DASAR

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

34. BASIC EARNINGS PER SHARE

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

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022	
Laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada Pemilik entitas Induk Perusahaan	162.462.603	177.500.956	<i>Profit for the year attributable to owners of the Parent Company</i>
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	7.109.300.000	7.109.300.000	<i>Weighted average number of common shares - basic</i>
Laba per saham dasar (dalam Rupiah penuh)			Basic earnings per share (in full Rupiah)
Yang diatribusikan kepada pemilik entitas Induk			Attributable to equity holders of the Parent entity
Dasar	22,85	24,97	Basic

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

35. TRANSAKSI DENGAN PIHKAP-PIHKAP YANG BERELASI

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi

<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

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 di atas berdasarkan ketentuan dan kondisi yang disepakati bersama.

- a. Saldo-saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember/ December 31, 2023</u>	<u>31 Desember/ December 31, 2022</u>	
Aset			Assets
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	32.321.453	145.003.924	Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	30.541.375	16.898.787	Receivables from investment manager activities (Note 6)
Piutang karyawan (Catatan 9)	251.354	69.222	Loan to employee (Note 9)
Total	63.114.182	161.971.933	Total
Total aset konsolidasian	2.873.246.491	2.109.833.544	Total consolidated assets
Liabilitas			Liabilities
Utang nasabah (Catatan 16)	5.047.996	189.856	Payables to customers (Notes 16)
Imbalan kerja	2.181.896	2.058.392	Employee benefits
Total	7.229.892	2.248.248	Total
Total liabilitas konsolidasian	1.655.409.421	1.054.059.625	Total consolidated liabilities

35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

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

Transactions with related parties

Transactions between the Company and its subsidiaries, which are the related parties of the Company and its subsidiaries were eliminated on consolidation and are not disclosed in this note.

In the normal course of business, the Company and its subsidiaries entered into certain transactions with the above related parties based on terms and conditions agreed by both parties.

- a. Significant balances with related parties as of December 31, 2023 and 2022 are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHKAK-PIHKAK YANG
BERELASI (lanjutan)**

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total asset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Aset			Assets
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	1,12%	6,87%	Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	1,06%	0,80%	Receivables from investment manager activities (Note 6)
Piutang karyawan (Catatan 9)	0,01%	0,00%	Loan to employee (Note 9)
Total	2,19%	7,67%	Total
Liabilitas			Liabilities
Utang nasabah (Catatan 16)	0,30%	0,02%	Payables to customers (Note 16)
Imbalan kerja	0,13%	0,20%	Employee benefits
Total	0,43%	0,22%	Total

- 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.

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHKAK-PIHKAK YANG
BERELASI (continued)**

Transactions with related parties (continued)

Percentage of transactions with related parties to total assets and liabilities of the Company and its subsidiaries as of December 31, 2023 and 2022 and as follows:

- 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

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

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,	
	2023	2022
Jasa kegiatan manajer investasi		
TRAM Fixed Income Plan	77.886.784	13.005.730
TRIM Kas 2	26.648.427	27.661.764
TRIM Saham Nusantara	19.697.282	18.242.054
TRIM Kapital	16.899.355	9.440.575
TRAM Balanced Absolute Strategy	8.948.776	9.112.080
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp2 miliar)	107.529.339	92.851.652
	257.609.963	170.313.855
Komisi perantara perdagangan efek (Catatan 28)		
Dana Megah Kapital	2.475.352	412.457
TRIM Bhakti Bangsa	1.091.658	900.564
TRIM Kapital Plus	636.407	358.964
TRIM Balanced Absolute Strategy Nusantara	474.743	58.141
TRIM Balanced Absolute Strategy	449.241	870.228
TRIM Saham Nusantara	398.344	594.435
TRIM Syariah Saham	187.983	171.079
TRAM Consumption Plus	85.363	299.181
TRIM Dana Tetap Nusantara	84.182	217.769
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp100 juta)	228.667	295.024
	6.111.940	4.177.842
Total	263.721.903	174.491.697
Persentase dari jumlah pendapatan	36,99%	24,76%

Fees from Investment manager services
TRAM Fixed Income Plan
TRIM Kas 2
TRIM Saham Nusantara
TRIM Kapital
TRAM Balanced Absolute Strategy
Others (each below
Rp2 billion)

Brokerage commissions (Note 28)
Dana Megah Kapital
TRIM Bhakti Bangsa
TRIM Kapital Plus
TRIM Balanced Absolute Strategy
Nusantara
TRIM Balanced Absolute Strategy
TRIM Saham Nusantara
TRIM Syariah Saham
TRAM Consumption Plus
TRIM Dana Tetap Nusantara
Others (each below
Rp100 million)

Total

Percentage to total revenues

- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai agen penjual TRIM Dana Stabil dan TRIM Terproteksi Syariah Prima II.
- Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan transaksi penjualan obligasi dengan reksa dana yang dikelolanya.
- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai sponsor dalam rangka pendirian reksadana TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil dan TRAM Optimal Terbatas.

- The Company and its subsidiaries acted as a selling agent of TRIM Dana Stabil and TRIM Terproteksi Syariah Prima II.*
- The Company and its subsidiaries rendered sales of debt securities with mutual funds under its management.*
- The Company and its subsidiaries acted as a sponsor for the establishment of TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil and TRAM Optimal Terbatas.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

- c. Perusahaan dan entitas anaknya menyediakan imbalan kerja kepada manajemen kunci pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
	2023	2022
Direksi, Manajer Investasi dan Kepala Divisi		
Imbalan kerja jangka pendek	51.929.553	59.255.978
Imbalan kerja pasca-kerja	12.380.109	9.192.291
Imbalan kerja jangka panjang lainnya	1.920.856	1.606.394
Sub-total	66.230.518	70.054.663
Komisaris dan komite audit		
Imbalan kerja jangka pendek	1.607.717	3.364.640
Total	67.838.235	73.419.303

36. INFORMASI SEGMENT

Segmen dilaporkan atas produk dan jasa yang menghasilkan pendapatan

Informasi yang dilaporkan kepada direksi untuk tujuan alokasi sumber daya dan penilaian kinerja segmen difokuskan pada jenis produk dan jasa yang diberikan atau disediakan. Segmen yang dilaporkan Perusahaan merupakan kegiatan sebagai berikut:

- a. Perantara perdagangan efek dan penjaminan emisi efek
- b. Kegiatan manajer investasi

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:

- a. Brokerage and underwriting
- b. Investment manager activities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi

36. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31, 2023					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian					
Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:					
Jasa kegiatan manajer investasi	28.162.811	257.609.962	(13.210.605)	272.562.168	Fees from investment manager services
Komisi perantara perdagangan efek	98.163.111	-	-	98.163.111	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	85.394.231	-	-	85.394.231	Underwriting and selling fees
Jasa penasehat keuangan	6.900.692	-	-	6.900.692	Financial advisory fees
Lain-lain	5.682.376	-	-	5.682.376	Others
Pendapatan dari hasil investasi:					Income from investment:
Keuntungan dari efek - neto	24.869.626	3.492.073	-	28.361.699	Gains from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga - neto	289.639.678	6.172.124	(79.920.000)	215.891.802	Dividends and interest income - net
Jumlah pendapatan usaha	538.812.525	267.274.159	(93.130.605)	712.956.079	Total revenues
Beban usaha	(269.177.952)	(201.585.756)	21.184.821	(449.578.887)	Operating expenses
Laba usaha	269.634.573	65.688.403	(71.945.784)	263.377.192	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(49.358.917)	1.921.136	(7.974.216)	(55.411.997)	Other income (expenses) - net
Laba sebelum pajak	220.275.656	67.609.539	(79.920.000)	207.965.195	Profit before tax
Beban pajak - neto	(29.406.625)	(16.044.402)	-	(45.451.027)	Tax expense - net
Laba tahun berjalan	190.869.031	51.565.137	(79.920.000)	162.514.168	Profit for the year

31 Desember/December 31, 2023					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan posisi keuangan konsolidasian					
Portofolio efek - neto					
Portofolio efek - neto	352.631.295	159.720.922	-	512.352.217	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto					
Piutang nasabah - neto	635.547.087	-	-	635.547.087	Receivable from customers - net
Total aset	2.633.386.286	268.617.619	(28.757.414)	2.873.246.491	Total assets
Utang nasabah					
Utang nasabah	633.197.745	-	-	633.197.745	Payables to customers
Total liabilitas	1.598.161.075	60.031.769	(2.783.423)	1.655.409.421	Total liabilities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi (lanjutan)

36. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment (continued)

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31, 2022					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian				<i>Consolidated statement of comprehensive income</i>	
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>				<u>Income from contract with customer:</u>	
Jasa kegiatan manajer investasi	21.702.440	170.313.855	(9.116.280)	182.900.015	Fees from investment manager services
Komisi perantara perdagangan efek	143.345.126	-	-	143.345.126	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	108.432.300	-	-	108.432.300	Underwriting and selling fees
Jasa penasehat keuangan	25.430.990	-	-	25.430.990	Financial advisory fees
Lain-lain	6.900.906	-	-	6.900.906	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>				<u>Income from investment:</u>	
Keuntungan dari efek - neto	140.035.274	13.331.873	-	153.367.147	Gains from marketable securities - net
Pendapatan dividen dan bunga - neto	117.068.306	7.288.203	(39.960.000)	84.396.509	Dividends and interest income - net
Jumlah pendapatan usaha	562.915.342	190.933.931	(49.076.280)	704.772.993	Total revenues
Beban usaha	(320.894.388)	(144.470.832)	17.293.564	(448.071.656)	Operating expenses
Laba usaha	242.020.954	46.463.099	(31.782.716)	256.701.337	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(43.386.047)	622.547	(8.177.284)	(50.940.784)	Other income (expenses) - net
Laba sebelum pajak	198.634.907	47.085.646	(39.960.000)	205.760.553	Profit before tax
Beban pajak - neto	(14.344.876)	(13.881.516)	-	(28.226.392)	Tax expense - net
Laba tahun berjalan	184.290.031	33.204.130	(39.960.000)	177.534.161	Profit for the year

31 Desember/December 31, 2022					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan posisi keuangan konsolidasian				<i>Consolidated statement of financial position</i>	
<u>Portofolio efek - neto</u>				<u>Marketable securities - net</u>	
Portofolio efek - neto	215.953.830	158.788.808	-	374.742.638	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto	325.022.522	-	-	325.022.522	Receivable from customers - net
Total aset	1.865.075.271	272.879.103	(28.120.830)	2.109.833.544	Total assets
Utang nasabah	115.719.944	-	-	115.719.944	Payables to customers
Total liabilitas	1.020.384.184	36.821.271	(3.145.830)	1.054.059.625	Total liabilities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

37. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

- a. Perusahaan mempunyai fasilitas kredit yang belum digunakan dan telah digunakan dari beberapa bank seperti diungkapkan dalam utang bank (Catatan 18) dengan ringkasan sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
Fasilitas modal kerja			<i>Working capital facilities</i>
Belum digunakan	1.507.000.000	1.012.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	300.000.000	635.000.000	<i>Used</i>
Fasilitas <i>intraday</i>			<i>Intraday facility</i>
(IDR) - Belum digunakan	6.650.000.000	4.345.000.000	<i>(IDR) - Unused</i>
(IDR) - Digunakan	-	155.000.000	<i>(IDR) - Used</i>
(USD) - Belum digunakan	50.000	-	<i>(USD) - Unused</i>
Foreign exchange line dan <i>fixed income trading</i>			<i>Foreign exchange line and fixed income trading</i>
(USD) - Belum digunakan	1.000	1.000	<i>(USD) - Unused</i>
Fasilitas jasa pelayanan <i>treasury line</i>			<i>Treasury line</i>
(USD) - Belum digunakan	500	500	<i>services facility</i>
Bank garansi			<i>Bank guarantee</i>
Belum digunakan	1.572.000.000	670.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	100.000.000	100.000.000	<i>Used</i>

- b. Entitas anak memiliki perjanjian kerjasama dengan berbagai bank kustodian sehubungan dengan Kontrak Investasi Kolektif reksadana di mana entitas anak bertindak sebagai manajer investasi yang mengelola aset reksadana dengan memperoleh imbalan jasa kegiatan manajer investasi berkisar antara 2,00%-5,00% per tahun dari Nilai Aset Bersih reksadana terkait.
- c. Entitas anak mengadakan perjanjian distribusi dengan berbagai agen penjual untuk memasarkan berbagai macam produk reksadana milik entitas anak dengan memperoleh imbalan jasa agen penjual sebesar persentase tertentu dari Nilai Aset Bersih yang dikontribusi.

38. PENGELOLAAN PERMODALAN

Perusahaan mengelola modal ditujukan untuk memastikan kemampuan Perusahaan melanjutkan usaha secara berkelanjutan dan memaksimumkan imbal hasil kepada pemegang saham melalui optimalisasi saldo liabilitas dan ekuitas.

37. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

- a. The Company had unused credit facilities and used credit facilities from several banks as disclosed in bank loans (Note 18) with the summary as follows:

- b. The subsidiaries entered into agreement with various custodian banks in relation to mutual funds Collective Investment Contract, whereby the subsidiaries acts as investment manager that manages mutual fund's assets and earns income from investment manager activities ranging from 2.00%-5.00% per annum of Net Asset Value of relevant mutual fund.
- c. The subsidiaries entered into distribution agreements with various selling agents to distribute the subsidiaries various mutual funds product with ceded fees amounted to a certain percentage of Net Asset Value being their contribution.

38. CAPITAL MANAGEMENT

The Company manages its capital to ensure that they will be able to continue as going concern while maximising the return to stakeholders through the optimisation of the debt and equity balance.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

38. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)

Untuk memelihara atau mencapai struktur modal yang optimal, Perusahaan dapat menyesuaikan nilai pembayaran dividen, imbal hasil kepada pemegang saham, penerbitan saham baru atau membeli kembali saham beredar, mendapatkan pinjaman baru atau menjual aset untuk mengurangi pinjaman. Perusahaan beroperasi dalam lingkungan usaha yang permodalannya diatur oleh regulator.

Tidak terdapat perubahan atas tujuan, kebijakan atau proses dalam mengelola permodalan selama tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 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.

Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD)

Perusahaan memonitor jumlah Modal Kerja Bersih Disesuaikan. Perusahaan berkewajiban untuk memenuhi saldo Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) berdasarkan POJK No. 52/POJK.04/2020 (POJK 52) tertanggal 3 Desember 2020 tentang Pemeliharaan dan Pelaporan Modal Kerja Bersih Disesuaikan dan POJK No. 08/POJK.04/2022 tertanggal 18 Mei 2022 tentang Pelaporan Perusahaan Efek yang Melakukan Kegiatan Usaha sebagai Penjamin Emisi Efek dan Perantara Pedagang Efek. Perusahaan juga menerapkan perhitungan MKBD sesuai SEOJK No. 2/SEOJK.04/2023 tertanggal 10 Januari 2023 tentang Pedoman Penyusunan Formulir Modal Kerja Bersih Disesuaikan Serta Penyampaian dan Validasi Laporan Modal Kerja Bersih Disesuaikan. Berdasarkan POJK 52 tersebut, perusahaan efek yang menjalankan kegiatan sebagai penjamin emisi efek/perantara pedagang efek yang mengadministrasikan rekening efek nasabah, wajib memelihara MKBD sebesar minimum Rp25.000.000 atau 6,25% dari jumlah liabilitas tanpa utang subordinasi dan utang dalam rangka penawaran umum/penawaran terbatas ditambah *Ranking Liabilities*, mana yang lebih tinggi.

38. CAPITAL MANAGEMENT (continued)

In order to maintain or achieve an optimal capital structure, the Company may adjust the amount of dividend payment, return capital to shareholders, issue new shares or buy back issued shares, obtain new borrowings or sell assets to reduce borrowings. The Company operates in the environment in which its capital is being regulated by regulator.

No changes were made in the objectives, policies or processes for managing capital during the years ended December 31, 2023 and 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.

Adjusted Net Working Capital (ANWC)

The Company monitors the Adjusted Net Working Capital. The Company is required to maintain the Adjusted Net Working Capital (ANWC) POJK No. 52/POJK.04/2020 (POJK 52) dated December 3, 2020 concerning Maintenance and Reporting of ANWC and POJK No. 08/POJK.04/2022 dated May 18, 2022 concerning Reporting of Securities Companies which Operated as Underwriter and Securities Broker. The Company also applies calculation of ANWC in accordance with SEOJK No. 2/SEOJK.04/2023 dated January 10, 2023 concerning Guidelines for the Preparation of Adjusted Net Working Capital Forms and Submission and Validation of ANWC Report. Based on POJK 52, the Company should maintain a minimum Adjusted Net Working Capital ("ANWC") of Rp25,000,000 or 6.25% of total liabilities without subordinated loans and liabilities related to public offering/limited public offering plus Ranking Liabilities, whichever is higher.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

38. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)

**Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD)
(lanjutan)**

Jika hal ini tidak dipantau dan disesuaikan, tingkat modal dan modal kerja sesuai peraturan dapat berada di bawah nilai minimum yang ditetapkan oleh regulator, yang dapat mengakibatkan berbagai sanksi mulai dari denda sampai dengan penghentian sebagian atau seluruh kegiatan usaha.

Untuk mengatasi risiko ini, Perusahaan dan entitas anaknya terus mengevaluasi tingkat kebutuhan modal dan modal kerja berdasarkan peraturan dan memantau perkembangan peraturan dan modal kerja bersih yang disyaratkan dan mempersiapkan peningkatan batas minimum yang diperlukan sesuai peraturan yang mungkin terjadi dari waktu ke waktu di masa datang.

Pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, MKBD Perusahaan di atas saldo minimum yang ditetapkan dalam peraturan ini.

39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

Risiko adalah potensi kerugian yang melekat dalam setiap aktivitas Perusahaan yang dikelola melalui suatu proses identifikasi, pengukuran dan pemantauan yang berkelanjutan, sesuai dengan batas risiko dan kendali lainnya. Proses manajemen risiko ini sangat penting untuk menjamin profitabilitas Perusahaan yang berkelanjutan dan setiap individu di dalam Perusahaan bertanggung jawab untuk eksposur risiko yang berkaitan dengan tanggung jawabnya.

Perusahaan dihadapkan dengan risiko-risiko berikut dari laporan keuangannya:

- a. risiko harga pasar
- b. risiko suku bunga
- c. risiko kredit
- d. risiko likuiditas

38. CAPITAL MANAGEMENT (continued)

**Adjusted Net Working Capital (ANWC)
(continued)**

If not properly monitored and adjusted, the regulatory capital and working capital levels could fall below the required minimum amounts set by the regulators, which could expose various sanctions ranging from fines and censure to imposing partial or complete restrictions on its ability to conduct business.

To address the risk, the Company and its subsidiaries continuously evaluate the levels of regulatory capital and working capital requirements and monitors regulatory developments regarding capital and net working capital requirements and prepare for increases in the required minimum levels of regulatory capital that may occur from time to time in the future.

As of December 31, 2023 and 2022, the Company's ANWC is above the minimum balance required by this regulation.

39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES

Risk is probability of loss that is inherent in the Company's activities which is managed through a process of ongoing identification, measurement and monitoring, subject to risk limits and other controls. This process of risk management is critical to guarantee the Company's continuing profitability and each individual within the Company is accountable for the risk exposures relating to his or her responsibilities.

The Company is exposed to the following risks from its financial statements:

- a. market price risk
- b. interest rate risk
- c. credit risk
- d. liquidity risk

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

39. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Perusahaan telah mendokumentasikan kebijakan manajemen risiko keuangannya. Kebijakan yang ditetapkan merupakan strategi bisnis secara menyeluruh dan filosofi manajemen risiko. Keseluruhan strategi manajemen risiko Perusahaan ditujukan untuk meminimalkan pengaruh ketidakpastian yang dihadapi dalam pasar terhadap kinerja keuangan Perusahaan. Direksi menentukan kebijakan tertulis manajemen risiko keuangan secara keseluruhan melalui masukan laporan komite-komite risiko yang dibentuk dalam divisi-divisi terkait.

Untuk mengantisipasi risiko yang mungkin timbul dari kegiatan Perusahaan, maka Perusahaan melakukan beberapa langkah antisipasi berupa antara lain:

- Semakin memberdayakan Divisi *Risk Management* dalam memantau kegiatan perdagangan efek;
- Meningkatkan fungsi *Compliance* di Perusahaan untuk mengurangi risiko penghentian sementara atau pencabutan ijin;
- Meningkatkan kualitas dan kapasitas Teknologi Informasi untuk mendukung kegiatan Perusahaan sebagai 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*.

Risiko harga pasar

Eksposur Perusahaan dan entitas anaknya terhadap risiko harga pasar dapat muncul dari fasilitas pembiayaan transaksi (margin) yang diberikan oleh Perusahaan dan entitas anaknya kepada nasabah.

Risiko ini muncul jika nilai agunan nasabah mengalami penurunan yang sangat signifikan dan kondisi pasar yang tidak likuid, sehingga agunan tersebut tidak lagi mencukupi untuk menutup liabilitas nasabah kepada Perusahaan. Dalam kondisi ini, Perusahaan berpotensi mengalami kerugian dari piutang tidak tertagih.

39. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (continued)

The Company has documented its financial risk management policies. These policies set out the Company's overall business strategies and its risk management philosophy. The Company's overall risk management strategy seeks to minimize adverse effects from the unpredictability of financial markets on the Company's financial performance. The Board of Directors provide written policies for overall financial risk management through input of reports of each risk committee in the related division.

To anticipate the risks that may arise from the activities of the Company, the Company did some preventive actions, such as:

- *More empowering Risk Management Division in monitoring securities trading activities;*
- *Improve functions of Compliance Division to reduce the risk of temporary suspension or revocation of license;*
- *To improve the quality and capacity of information technology to support the activities of the Company as a Broker-Dealer, both stocks and bond;*
- *Increase awareness of the rules prevailing among employees organized jointly by the Division of Human Resources, Compliance, Internal Audit and Risk Management.*

Market price risk

The Company and its subsidiaries' market risks exposure may come from the financing facility on transactions (margin) by the Company and its subsidiaries to customers.

The risks may be faced out if the collateral value from customer suffered a significant declining and the market condition become unliquid, therefore these collateral is not enough to cover the customers's liabilities to the Company. In such condition, the Company may suffer a loss from such doubtful account.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko harga pasar (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya juga menghadapi risiko harga pasar terkait dengan portfolio Perusahaan dan entitas anaknya yang termasuk kategori "investasi yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi" (*financial assets at fair value through profit or loss*/"FVTPL"). Penurunan harga pasar pada investasi kategori FVTPL akan menyebabkan penurunan posisi keuangan dan operasional Perusahaan dan entitas anaknya.

Analisa sensitivitas berikut ini ditentukan berdasarkan eksposur risiko atas risiko harga efek yang timbul dari investasi FVTPL pada akhir periode pelaporan.

Pada tanggal 31 Desember 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 Rp25.439.903 dan Rp18.701.521.

Risiko suku bunga

Risiko suku bunga adalah risiko dimana arus kas atau nilai wajar di masa datang atas instrumen keuangan Perusahaan akan berfluktuasi akibat perubahan suku bunga pasar.

Perusahaan dan entitas anaknya belum melakukan lindung nilai terhadap pinjaman yang suku bunganya mengambang karena jangka waktu pinjaman yang pendek. Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki eksposur yang signifikan terhadap mata uang asing karena Perusahaan tidak memiliki aset dan liabilitas dalam mata uang asing yang signifikan serta transaksi efek yang dilakukan dan melalui Perusahaan dan entitas anaknya di Bursa Efek Indonesia dilakukan dalam mata uang Rupiah. Oleh karena itu, Perusahaan menyakini bahwa dampak fluktuasi suku bunga dan nilai tukar tidak berpengaruh signifikan terhadap kinerja keuangan Perusahaan.

Analisis sensitivitas berikut ini, ditentukan berdasarkan eksposur suku bunga terhadap kewajiban keuangan yang menggunakan suku bunga mengambang. Analisa ini disajikan dengan asumsi saldo liabilitas keuangan pada akhir periode pelaporan masih beredar sepanjang tahun.

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

Market price risk (continued)

*The Company and its subsidiaries also face risks associated with the market price of the Company and its subsidiaries portfolio including the category "investments that are measured at fair value through profit or loss" (*financial assets at fair value through profit or loss*/"FVTPL"). The decline in the market price of the investment at FVTPL category will lead to a decrease in the Company and its subsidiaries consolidated statement of financial position and operating results.*

The sensitivity analyses have been determined based on the exposure to securities price risks arising from FVTPL investments at the end of the reporting period.

As of December 31, 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 Rp25,439,903 and Rp18,701,521 lower/higher, respectively.

Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that the fair value or future cash flows of the Company's financial instrument will fluctuate because of changes in market interest rates.

The Company and its Subsidiaries have not hedged against floating interest rate loans because the loan term is shorter. The Company and its subsidiaries do not have significant exposure to foreign currencies as the Company and its subsidiaries have small amounts of assets and liabilities denominated in foreign currencies as well as the significant and securities transactions conducted by the Company and its subsidiaries on the Indonesia Stock Exchange which is denominated in Rupiah. Therefore, the Company and its subsidiaries believe that the impact of fluctuations in interest rates and the exchange rate to their financial performance is not significant.

The sensitivity analyses as follows have been determined based on the exposure to interest rate of floating rate financial liabilities. The analysis is prepared assuming the amount of the liability outstanding at the end of the reporting period was outstanding for the whole year.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko suku bunga (lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 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 Rp60.417 dan Rp110.972.

Risiko kredit

Risiko kredit timbul dari risiko kegagalan *counterparty* memenuhi liabilitas kontraktual yang mengakibatkan kerugian keuangan kepada Perusahaan dan entitas anaknya. Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki risiko konsentrasi kredit yang signifikan. Perusahaan dan entitas anaknya memiliki kebijakan untuk meyakini bahwa perdagangan dengan nasabah yang memiliki histori kredit yang baik.

Eksposur risiko kredit Perusahaan dan entitas anaknya berkaitan dengan kegiatan broker saham terasosiasi pada posisi kontraktual nasabah yang muncul pada saat perdagangan. Dengan demikian, Perusahaan dan entitas anaknya memerlukan jaminan untuk mengurangi risiko tersebut. Jenis instrumen diterima Perusahaan dan entitas anaknya atas jaminan tersebut dapat berupa kas dan efek yang tercatat di bursa.

Untuk aset keuangan lainnya seperti kas dan setara kas dan jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan. Perusahaan dan entitas anaknya meminimalkan risiko kredit dengan melakukan penempatan pada lembaga keuangan yang bereputasi (Catatan 4).

Mitigasi utama dari risiko kredit adalah pengelolaan kecukupan jaminan dalam bentuk efek yang diperdagangkan dengan memperhatikan likuiditas dan volatilitas dari efek-efek yang ada di posisi jaminan tersebut. *Early warning* dibuat dalam bentuk peringkat bagi nasabah dengan memperhitungkan likuiditas posisi jaminan nasabah tersebut dan rasio kecukupannya. Disiplin dalam pengelolaan kecukupan jaminan melalui mekanisme permintaan *top-up* atau *force-sell* merupakan faktor penting untuk menjaga kualitas pembiayaan yang diberikan kepada nasabah.

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

Interest rate risk (continued)

As of December 31, 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 Rp60,417 and Rp110,972 lower/higher, respectively.

Credit risk

Credit risk arises from the risk that counterparty will default on its contractual obligations resulting in financial loss to the Company and its subsidiaries. The Company and its subsidiaries have no significant concentration of credit risk. The Company and its subsidiaries have policies in place to ensure that it trades with clients with clean credit history.

The Company and its subsidiaries exposure to credit risk relating to its stock broking activities is associated with its clients' contractual positions that arise on trading. As such, the Company and its subsidiaries required its stock broking clients to post collaterals to mitigate such risks. The types of acceptable instruments that the Company and its subsidiaries may accept from clients are cash and listed securities.

For other financial assets, such as cash and cash equivalents and deposits to clearing and guarantee institution, the Company and its subsidiaries minimize the credit risk by placing funds with reputable financial institutions (Note 4).

Primary mitigation on the credit risk is to manage the adequacy of collateral in the form of tradeable securities by focusing on the liquidity and volatility of the securities as collateral. Early warning has been made in the form of customer rank by calculating the liquidity of collateral of the customer and the adequacy ratio. Discipline in the management of collateral adequacy using the top-up request or force-sell is an important factor to maintain the financing quality provided to the customers.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko kredit (lanjutan)

Pengelolaan risiko kredit yang lebih spesifik juga dilakukan atas piutang yang bermasalah. Upaya yang dilakukan diantaranya adalah restrukturisasi piutang bermasalah, penagihan melalui proses hukum, pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai, hingga pelaksanaan hapus buku.

Risiko kredit dari produk kelolaan entitas anak terutama disebabkan karena emiten atau pihak lain gagal untuk memenuhi kewajiban kontraktualnya. Risiko kredit diminimalisasi oleh entitas anak melalui proses evaluasi risiko atas emiten yang surat berharganya akan dijadikan portofolio produk kelolaan, penerapan suatu kebijakan investasi dengan hanya melakukan investasi pada efek utang yang layak investasi menurut analisa entitas anak sebagai manajer investasi serta sesuai dengan peraturan dan ketentuan yang berlaku. Risiko kredit yang dihadapi produk kelolaan dapat berdampak pada pendapatan kegiatan manajer investasi entitas anak.

Eksposur maksimum risiko kredit yang terkait dengan aset keuangan yang tercantum dalam dalam laporan posisi keuangan konsolidasian per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan memperhitungkan jaminan atau pendukung kredit lainnya adalah sebagai berikut:

Nilai tercatat aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya dari selain piutang nasabah (piutang margin), piutang transaksi repo, dan piutang lain-lain merupakan eksposur maksimum risiko kredit.

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari:

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

Credit risk (continued)

Specific credit risk management is performed on non-performing receivable. Such efforts, among others, are restructuring on non-performing receivable, litigation process, providing allowance for impairment losses, and write-off.

Credit risk resulting from losses experienced by products managed by the subsidiaries due to issuer or other party fails to fulfill their contractual obligations. Credit risk is minimized by the subsidiaries through the risk evaluation process on issuers which securities will become portfolio of products managed by the subsidiaries, implementation of investment policy by investing solely on debt securities that are eligible for investment in accordance with subsidiaries' analysis as investment manager and prevailing regulation and guidelines. The credit risk associated with the products managed by the subsidiaries may impact on the income from investment manager activities of the subsidiaries.

Maximum credit risk exposures relating to the consolidated statement of financial position financial assets as of December 31, 2023 and 2022 taking account of any collateral held or other credit enhancement attached are as follows:

The carrying value of the Company and its subsidiaries' financial assets 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:

31 Desember/December 31, 2023						
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancement held					
	Surat berharga/ Securities	Tanah/Land	(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/Net collateral	Eksposur neto/Net exposure	
Piutang nasabah	661.307.520	3.539.598.612	-	(2.878.291.090)	661.307.522	-
Piutang transaksi repo	1.150.612.277	2.518.105.246		(1.367.492.969)	1.150.612.277	
Piutang lain-lain	48.839.725	114.048.702	49.648.000	(114.805.412)	48.891.290	
Total	1.860.759.522	6.171.752.560	49.648.000	(4.360.589.471)	1.860.811.089	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2022						
	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancement held					
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land	(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposur neto/ Net exposure	
Piutang nasabah	326.992.307	3.319.604.446	-	(2.992.612.139)	326.992.307	-
Piutang transaksi repo	513.188.691	1.161.758.594	-	(648.569.901)	513.188.691	-
Piutang lain-lain	100.093.860	114.275.107	49.648.000	(63.829.247)	100.093.860	-
Total	940.274.858	4.595.638.147	49.648.000	(3.705.011.287)	940.274.858	-

Perusahaan dan entitas anaknya memiliki konsentrasi risiko kredit, namun hal tersebut dimitigasi dengan kecukupan jaminan terhadap piutang.

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri:

The Company and its subsidiaries have concentration of credit risk, however it is mitigated by the adequate collateral on receivables.

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

31 Desember/December 31, 2023						
	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business services	Lain-lain/ Others	Total
Aset						Assets
Kas dan setara kas**)	131.623.866	68.279.614	-	-	-	Cash and cash equivalents**)
Portofolio efek - neto	25.538.336	486.813.881	-	-	-	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto	-	31.284.314	-	-	-	Account receivables - net
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	553.392.006	-	-	276.748.991	830.140.997
Piutang transaksi repo - neto	-	-	-	-	1.138.690.760	1.138.690.760
Piutang lain-lain - neto	-	10.988.365	-	-	-	10.988.365
Aset tak berwujud - neto	-	10.500.000	-	-	-	10.500.000
Aset lain-lain***)	-	-	-	-	1.363.174	1.363.174
Total	157.162.202	1.161.258.180	-	-	1.416.802.925	2.735.223.307

*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara dan Daerah

**) Tidak termasuk kas kecil

***) Setoran jaminan

*) Include State and Regional Owned Enterprise Company

**) Excluding cash on hand

***) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri (lanjutan):

	31 Desember/December 31, 2022						
	Pemerintah/ Government*	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business sevices	Lain-lain/ Others	Total
Aset							Assets
Kas dan setara kas**)	471.302.231	102.923.852	-	-	-	-	Cash and cash equivalents**)
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaanya	30.000.000	-	-	-	-	-	Restricted cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	1.868.372	372.874.266	-	-	-	-	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto	-	17.029.419	-	-	-	-	Account receivables - net
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	192.762.677	-	-	-	252.977.541	Receivables from brokerage activities - net
Piutang transaksi repo - neto	-	511.091.059	-	-	-	-	Receivables from repo transaction - net
Piutang lain-lain - neto	-	4.126.831	-	-	-	-	Other receivables - net
Aset tak berwujud - neto	-	3.135.000	-	-	-	-	Intangible assets - net
Aset lain-lain***)	-	-	-	-	-	1.534.331	Other assets**)
Total	503.170.603	1.203.943.104	-	-	-	254.511.872	1.961.625.579
							Total

*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara dan Daerah

**) Tidak termasuk kas kecil

***) Setoran jaminan

*) Include State and Regional Owned Enterprise Company

**) Excluding cash on hand

***) Guarantee deposit

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai:

The following tables show the credit exposure by separating impaired and non-impaired financial assets as of December 31, 2023 and 2022, before allowance for impairment losses:

	31 Desember/December 31, 2023				
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ Neither past due nor impaired	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ Past due but not impaired	Mengalami penurunan nilai/ Impaired	Total	
Kas dan setara kas*)	199.903.479	-	-	199.903.479	Cash and cash equivalents *)
Portofolio efek	501.890.217	-	10.462.000	512.352.217	Marketable securities
Piutang usaha	31.284.314	-	-	31.284.314	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	697.819.549	111.428.887	46.652.996	855.901.432	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	751.577.250	395.819.079	3.215.948	1.150.612.277	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	11.269.910	-	37.621.380	48.891.290	Other receivables
Aset tak berwujud	10.500.000	-	-	10.500.000	Intangible assets
Aset lain-lain **)	1.363.174	-	-	1.363.174	Other assets **)
Total	2.205.607.893	507.247.966	97.952.324	2.810.808.183	Total
Cadangan penurunan nilai aset keuangan				(86.046.877)	Allowance for impairment losses on financial assets
Neto				2.724.761.306	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 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai (lanjutan):

31 Desember/December 31, 2022				
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total
Kas dan setara kas*)	574.226.083	-	-	574.226.083
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaanya	30.000.000	-	-	30.000.000
Portofolio efek	374.099.330	-	10.462.000	384.561.330
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	445.286.297	67.902.394	-	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	1.764.074.541	196.824.586	110.579.590	2.071.478.717
Cadangan penurunan nilai aset keuangan			(109.853.138)	Allowance for impairment losses on financial assets
Neto			1.961.625.579	Net

*) Tidak termasuk kas kecil

**) Setoran jaminan

*) Excluding cash on hand

**) Guarantee deposit

Gambaran umum pendekatan untuk memperkirakan kerugian kredit ekspektasi ditetapkan dalam Catatan 2, Ikhtisar informasi kebijakan akuntansi material. 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*).

An overview of the approach to estimating expected credit loss is set out in Note 2, Summary of material accounting policies information. For macroeconomic data, the Company and its subsidiaries obtain 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menunjukkan perkiraan variabel ekonomi *forward-looking* yang digunakan dalam setiap skenario ekonomi untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah penuh):

Variabel Utama/ <i>Key Variable</i>	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ <i>Expected Credit Loss Scenario</i>	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ <i>Assigned Probabilities</i>	31 Desember/December 31, 2023 (dalam Rupiah penuh/in <i>full amount Rupiah</i>)
IHSG (<i>IDX Composite</i>)	Buruk (<i>Downside</i>) Dasar (<i>Base</i>) Baik (<i>Upside</i>)	30% 40% 30%	7.400 7.800 8.100
Variabel Utama/ <i>Key Variable</i>	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ <i>Expected Credit Loss Scenario</i>	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ <i>Assigned Probabilities</i>	31 Desember/December 31, 2022 (dalam Rupiah penuh/in <i>full amount Rupiah</i>)
IHSG (<i>IDX Composite</i>)	Buruk (<i>Downside</i>) Dasar (<i>Base</i>) Baik (<i>Upside</i>)	30% 40% 30%	7.300 7.700 8.000

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 pencocokan profil jatuh tempo aset keuangan dan liabilitas keuangan.

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

Credit risk (continued)

The following table shows the forecast of the key forward-looking economic variables used in each of the economic scenarios for the expected credit life calculations for the year ended December 31, 2023 and 2022 (in full amount Rupiah):

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

Liquidity risk

The management has established an appropriate liquidity risk management framework for the management of the Company and its subsidiaries' short, medium and long-term funding and liquidity management requirements. The Company and its subsidiaries manage liquidity risk by maintaining adequate reserves, banking facilities and by continuously monitoring forecast and actual cash flows, and by matching the maturity profiles of financial assets and liabilities.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Risiko likuiditas (lanjutan)

Liabilitas keuangan yang jatuh tempo dalam 12 bulan diungkapkan sebesar nilai arus kas yang tidak didiskontokan. Tabel berikut merupakan analisis liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya berdasarkan jatuh tempo dari tanggal pelaporan sampai dengan tanggal jatuh tempo:

31 Desember/December 31, 2023					
Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ One to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total	
Utang usaha	9.418.889	-	-	-	9.418.889
Utang transaksi perantara pedagang efek	641.197.723	-	-	-	641.197.723
Beban akrual	76.143.960	-	-	-	76.143.960
Utang jangka pendek	301.681.181	-	-	-	301.681.181
Surat utang jangka panjang	133.539.997	26.491.827	462.346.772	-	622.378.596
Utang lain-lain	10.855.112	-	-	-	10.855.112
Total	1.172.836.862	26.491.827	462.346.772	-	1.661.675.461

31 Desember/December 31, 2022					
Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ 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
Beban akrual	63.694.487	-	-	-	63.694.487
Utang jangka pendek	638.436.806	-	-	-	638.436.806
Surat 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	859.303.199	9.655.325	148.233.638	-	1.017.192.162

Perusahaan dan entitas anaknya juga mempunyai fasilitas bank dalam Rupiah dan USD (Catatan 18 dan 43) yang ditujukan untuk mengurangi risiko likuiditas dan menjamin liabilitas ke KPEI.

The Company and its subsidiaries also have bank facilities in Rupiah and USD (Notes 18 and 43) that are intended to reduce liquidity risk and to secure the liability to KPEI.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

**40. 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:

31 Desember/December 31, 2023					
Nilai tercatat/Carrying amount					
			Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
Aset keuangan					
Kas dan setara kas	-	200.021.445	-	200.021.445	200.021.445
Portofolio efek - neto	512.352.217	-	-	512.352.217	512.352.217
Piutang usaha - neto	-	31.284.314	-	31.284.314	31.284.314
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	830.140.997	-	830.140.997	830.140.997
Piutang transaksi repo - neto	-	1.138.690.760	-	1.138.690.760	1.138.690.760
Piutang lain-lain - neto	-	10.988.365	-	10.988.365	10.988.365
Aset tak berwujud *)	-	-	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Aset lain-lain **)	-	1.363.174	-	1.363.174	1.363.174
Total aset keuangan	512.352.217	2.212.489.055	10.500.000	2.735.341.272	2.735.341.272
Liabilitas keuangan					
Utang usaha	-	9.418.889	-	9.418.889	9.418.889
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	641.197.723	-	641.197.723	641.197.723
Beban akrual	-	76.143.960	-	76.143.960	76.143.960
Utang jangka pendek	-	300.000.000	-	300.000.000	300.000.000
Surat utang jangka panjang	-	529.173.843	-	529.173.843	529.173.843
Utang lain-lain	-	10.855.112	-	10.855.112	10.855.112
Total liabilitas keuangan	-	1.566.789.527	-	1.566.789.527	1.566.789.527
31 Desember/December 31, 2022					
Nilai tercatat/Carrying amount					
			Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
Aset keuangan					
Kas dan setara kas	-	574.343.048	-	574.343.048	574.343.048
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000
Portofolio efek - neto	374.099.330	643.308	-	374.742.638	374.742.638
Piutang usaha - neto	-	17.029.419	-	17.029.419	17.029.419
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	445.740.218	-	445.740.218	445.740.218
Piutang transaksi repo - neto	-	511.091.059	-	511.091.059	511.091.059
Piutang lain-lain - neto	-	4.126.831	-	4.126.831	4.126.831
Aset tak berwujud *)	-	-	3.135.000	3.135.000	3.135.000
Aset lain-lain **)	-	1.534.331	-	1.534.331	1.534.331
Total aset keuangan	374.099.330	1.584.508.214	3.135.000	1.961.742.544	1.961.742.544
Total financial assets					
Financial assets					
Cash and cash equivalents					
Marketable securities - net					
Account receivables - net					
Receivables from brokerage activities - net					
Receivables from repo Transactions - net					
Other receivables - net					
Intangible assets *)					
Other assets **)					
Total financial liabilities					
Financial liabilities					
Account payables					
Payable from brokerage activities					
Accrued expenses					
Short-term liabilities					
Long-term notes payable					
Other payables					
Total financial liabilities					
31 Desember/December 31, 2022					
Nilai tercatat/Carrying amount					
			Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
Aset keuangan					
Kas dan setara kas	-	574.343.048	-	574.343.048	574.343.048
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya	-	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000
Portofolio efek - neto	374.099.330	643.308	-	374.742.638	374.742.638
Piutang usaha - neto	-	17.029.419	-	17.029.419	17.029.419
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	445.740.218	-	445.740.218	445.740.218
Piutang transaksi repo - neto	-	511.091.059	-	511.091.059	511.091.059
Piutang lain-lain - neto	-	4.126.831	-	4.126.831	4.126.831
Aset tak berwujud *)	-	-	3.135.000	3.135.000	3.135.000
Aset lain-lain **)	-	1.534.331	-	1.534.331	1.534.331
Total aset keuangan	374.099.330	1.584.508.214	3.135.000	1.961.742.544	1.961.742.544
Total financial assets					
Financial assets					
Cash and cash equivalents					
Restricted cash and cash equivalents					
Marketable securities - net					
Account receivables - net					
Receivables from brokerage activities - net					
Receivables from repo Transactions - net					
Other receivables - net					
Intangible assets *)					
Other assets **)					

*) Penyertaan saham

**) Setoran jaminan

*) Investment in share

**) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

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

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

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

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 amount	Nilai wajar/ Fair value	
Liabilitas keuangan					
Utang usaha	-	8.290.912	-	8.290.912	8.290.912
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	129.742.617	-	129.742.617	Account payables Payable from brokerage activities
Beban akrual	-	63.694.487	-	63.694.487	Accrued expenses
Utang jangka pendek	-	635.000.000	-	635.000.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	-	122.221.627	-	122.221.627	Long-term notes payable
Utang lain-lain	-	15.939.840	-	15.939.840	Other payables
Total liabilitas keuangan	-	974.889.483	-	974.889.483	974.889.483
Total financial liabilities					

Metode dan asumsi yang digunakan oleh Perusahaan dan entitas anaknya dalam mengestimasi nilai wajar dari instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

The methods and assumptions used by the Company and its subsidiaries in estimating the fair value of the financial instruments are as follows:

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:

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) 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.

- (i) Fair values of cash and cash equivalents, account receivables, receivables from brokerage activities, receivables from repo transactions, other receivables, other assets, account payables, payables from brokerage activities, short-term liabilities, long-term notes payable, accrued expenses, and other payables approximate their carrying amounts due to short-term maturities of these financial instruments and due to the interest rate is at market rate.
- (ii) The fair value of marketable securities - mutual funds and managed fund on bilateral contract basis is determined on the basis of net assets value of those funds at the consolidated statement of financial position date.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dicatat sebesar nilai wajar, atau sebaliknya, disajikan dalam nilai tercatat apabila nilai tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal. Metode-metode dan asumsi-asumsi di bawah ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk masing-masing kelas instrumen keuangan (lanjutan):

- (iii) Nilai wajar dari portofolio efek - saham dan obligasi ditentukan berdasarkan harga pasar kuotasi yang berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.
- (iv) Nilai wajar dari piutang lain-lain - pinjaman karyawan dihitung menggunakan arus kas yang didiskonto berdasarkan suku bunga pasar.

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan hierarki 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:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Financial instruments presented in the consolidated statement of financial position are carried at the fair value, otherwise, they are presented at carrying values as either these are reasonable approximation of fair values or their fair values cannot be reliably measured. The following methods and assumptions are used to estimate the fair value of each class of financial instruments (continued):

- (iii) *The fair value of marketable securities - shares and bonds is determined on the basis of quoted market price at the consolidated statement of financial position date.*
- (iv) *The fair value of other receivables - employee loan is calculated using discounted cash flows using market rate.*

The Company and its subsidiaries adopt the following hierarchy for determining and disclosing the fair value of financial instruments:

- (i) *Level 1: fair values derived from quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities;*
- (ii) *Level 2: fair value measurements derived from inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices);*
- (iii) *Level 3: fair value measurements derived from valuation techniques that include inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (unobservable inputs).*

The following tables show an analysis of financial instruments recorded at fair value by level of hierarchy:

31 Desember/December 31, 2023

	Tingkat/ Level 1	Tingkat/ Level 2	Tingkat/ Level 3	Total	<i>Financial assets</i> Assets measured at fair value through profit or loss: Bond Mutual fund Equity
Aset keuangan					
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:					
Obligasi	410.198.256	-	-	410.198.256	Bond
Reksadana	32.321.453	-	-	32.321.453	Mutual fund
Ekuitas	69.832.508	-	-	69.832.508	Equity
Total	512.352.217	-	-	512.352.217	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended*
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

Tabel berikut menunjukkan suatu analisa instrumen keuangan yang dicatat pada nilai wajar berdasarkan tingkatan hierarki (lanjutan):

	31 Desember/December 31, 2022			
	Tingkat/ Level 1	Tingkat/ Level 2	Tingkat/ Level 3	Total
Aset keuangan				
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	374.099.330	-	-	374.099.330
				Total

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

The following tables show an analysis of financial instruments recorded at fair value by level of hierarchy (continued):

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

41. REKENING EFEK

Pada tanggal 31 Desember 2023, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp174.620.006.674.930 (nilai penuh) dan Rp935.061.946.860 (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.

41. SECURITIES ACCOUNT

As of December 31, 2023, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp174,620,006,674,930 (full amount) and Rp935,061,946,860 (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.

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU
EFEKTIF**

Standar akuntansi yang telah diterbitkan sampai tanggal penerbitan laporan keuangan konsolidasian Grup namun belum berlaku efektif diungkapkan berikut ini. Manajemen bermaksud untuk menerapkan standar-standar tersebut yang dipertimbangkan relevan terhadap Grup pada saat efektif, dan dampaknya terhadap posisi dan kinerja keuangan konsolidasian Grup masih diestimasi pada tanggal 8 Maret 2024:

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT
YET EFFECTIVE**

The accounting standards that have been issued up to the date of issuance of the Grup's consolidated financial statements, but not yet effective are disclosed below. The management intends to adopt these standards that are considered relevant to the Group when they become effective, and the impact to the consolidated financial position and performance of the Group is still being estimated as of March 8, 2024:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU
EFEKTIF (lanjutan)**

Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024

Pilar Standar Akuntansi Keuangan

Standar ini memberikan persyaratan dan pedoman bagi entitas untuk menerapkan standar akuntansi keuangan yang benar dalam menyusun laporan keuangan bertujuan umum. Akan ada 4 (empat) standar akuntansi keuangan yang saat ini diterapkan di Indonesia, yaitu:

1. Pilar 1 Standar Akuntansi Keuangan Internasional,
2. Pilar 2 Standar Akuntansi Keuangan Indonesia (PSAK),
3. Pilar 3 Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Swasta/Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan
4. Pilar 4 Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Mikro Kecil dan Menengah.

Standar Akuntansi Keuangan Internasional

Standar ini merupakan adopsi penuh dari *International Financial Reporting Standards ("IFRS")* yang diterjemahkan kata demi kata dan tidak ada modifikasi dari Standar IFRS, termasuk tanggal efektifnya. Entitas yang memenuhi persyaratan dapat menerapkan standar ini, sejak tanggal efektif.

Standar ini mengatur penomoran baru untuk standar akuntansi keuangan yang berlaku di Indonesia yang diterbitkan oleh DSAK IAI.

Amandemen PSAK 1: Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan

Amandemen ini menentukan persyaratan untuk mengklasifikasikan suatu liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang dan menjelaskan:

- 1) hal yang dimaksud sebagai hak untuk menangguhkan pelunasan,
- 2) hak untuk menangguhkan pelunasan harus ada pada akhir periode pelaporan,
- 3) klasifikasi tersebut tidak dipengaruhi oleh kemungkinan entitas akan menggunakan hak untuk menangguhkan liabilitas, dan
- 4) hanya jika derivatif melekat pada liabilitas konversi tersebut adalah suatu instrumen ekuitas, maka syarat dan ketentuan dari suatu liabilitas konversi tidak akan berdampak pada klasifikasinya.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT
YET EFFECTIVE (continued)**

Effective beginning on or after January 1, 2024

Financial Accounting Standard Pillars

These standards provides requirements and guidelines for entities to apply the correct financial accounting standards in preparing general purpose financial statements. There will be 4 (four) financial accounting standards that are currently applied in Indonesia, namely:

1. *Pillar 1 International Financial Accounting Standards,*
2. *Pillar 2 Indonesian Financial Accounting Standards (SFAS),*
3. *Pillar 3 Indonesian Financial Accounting Standards for Private Entities/Indonesian Financial Accounting Standards for Entities without Public Accountability, and*
4. *Pillar 4 Indonesian Financial Accounting Standards for Micro Small and Medium Entities.*

International Financial Accounting Standard

This standard is a full-adoption of International Financial Reporting Standards ("IFRS") which is translated in a word-for-word basis and there is no modifications from IFRS Standards, including the effective date. Entities that meet the requirements can apply this standard, from the effective date.

This standard regulates the new numbering for financial accounting standards applicable in Indonesia issued by DSAK IAI.

Amendment of SFAS 1: Non-current Liabilities with Covenants

The amendments specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current and clarify:

- 1) *what is meant by a right to defer settlement,*
- 2) *the right to defer must exist at the end of the reporting period,*
- 3) *classification is not affected by the likelihood that an entity will exercise its deferral right, and*
- 4) *only if an embedded derivative in a convertible liability is an equity instrument would the terms and conditions of a liability will not impact its classification.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU
EFEKTIF (lanjutan)**

Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024 (lanjutan)

Amandemen PSAK 1: Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan (lanjutan)

Selain itu, persyaratan telah diperkenalkan untuk mewajibkan pengungkapan ketika suatu kewajiban timbul dari pinjaman perjanjian diklasifikasikan sebagai tidak lancar dan hak entitas untuk menunda penyelesaian bergantung pada kepatuhan terhadap persyaratan di masa depan dalam waktu dua belas bulan.

Amendemen tersebut berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024 secara retrospektif dengan penerapan dini diperkenankan.

Grup saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pelaporan keuangan konsolidasian Grup.

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.

Amademen berlaku secara retrospektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024. Penerapan dini diperkenankan. Grup saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pelaporan keuangan konsolidasian Grup.

Amandemen PSAK 2 dan PSAK 60: Pengaturan Pembiayaan Pemasok

Amandemen PSAK 2 dan PSAK 60 mengklarifikasi karakteristik pengaturan pembiayaan pemasok dan mensyaratkan pengungkapan tambahan atas pengaturan pembiayaan pemasok tersebut. Persyaratan pengungkapan dalam amandemen ini dimaksudkan untuk membantu pengguna laporan keuangan dalam memahami dampak pengaturan pembiayaan pemasok terhadap liabilitas, arus kas, dan eksposur terhadap risiko likuiditas suatu entitas.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
**As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended**
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2024
(continued)**

Amendment of SFAS 1: Non-current Liabilities with Covenants (continued)

In addition, a requirement has been introduced to require disclosure when a liability arising from a loan agreement is classified as non-current and the entity's right to defer settlement is contingent on compliance with future covenants within twelve months.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2024 retrospectively with early adoption permitted.

The Group is currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the Group's financial reporting.

Amendment of SFAS 73: Lease liability in a Sale and Leaseback

The amendment to SFAS 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. The Group is currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the Group's financial reporting.

Amendment of SFAS 2 and SFAS 60: Supplier Finance Arrangements

The amendments to SFAS 2 and SFAS 60 clarify the characteristics of supplier finance arrangements and require additional disclosure of such arrangements. The disclosure requirements in the amendments are intended to assist users of financial statements in understanding the effects of supplier finance arrangements on an entity's liabilities, cash flows and exposure to liquidity risk.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN**
Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk
Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS**
*As of December 31, 2023 and
for the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

**42. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU
EFEKTIF (lanjutan)**

Mulai efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024 (lanjutan)

Amandemen PSAK 2 dan PSAK 60: Pengaturan Pembiayaan Pemasok (lanjutan)

Amandemen ini akan berlaku efektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024. Penerapan dini diperkenankan, namun perlu diungkapkan. Amandemen tersebut diperkirakan tidak mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan konsolidasian Grup.

43. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS

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

	1 Januari/ January 1, 2023	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2023	<i>Rupiah</i>
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						
Utang jangka pendek*)	635.000.000	7.244.000.000	(7.579.000.000)	-	300.000.000	<i>Short-term liabilities*</i>
Surat utang jangka panjang**)	122.221.627	408.800.000	-	(1.847.784)	529.173.843	<i>Long-term notes payable**</i>
Liabilitas sewa	33.488.097	-	(7.654.036)	3.081.918	28.915.979	<i>Lease liabilities</i>
Total	790.709.724	7.652.800.000	(7.586.654.036)	1.234.134	858.089.822	Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah dan obligasi

**42. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT
YET EFFECTIVE (continued)**

**Effective beginning on or after January 1, 2024
(continued)**

Amendment of SFAS 2 and SFAS 60: Supplier Finance Arrangements (continued)

The amendments will be effective for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2024. Early adoption is permitted, but will need to be disclosed. The amendments are not expected to have a material impact on the Group's consolidated financial statements.

43. ADDITIONAL CASH FLOW INFORMATION

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

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

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

**44. 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 8 Maret 2024.

**44. MANAGEMENT RESPONSIBILITY AND
APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS**

The management of the Company and its subsidiaries are responsible for the preparation of these consolidated financial statements which were completed and authorized by the Board of Directors for issuance on March 8, 2024.

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, di mana investasi pada entitas anak dicatat dengan metode biaya, dan disajikan untuk dapat menganalisa hasil usaha entitas induk saja (lihat Lampiran 1/1 - 1/10).

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 - 1/10).

The supplementary financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries should be read in conjunction with the consolidated financial statements of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	2022	ASSETS
ASET			
Kas dan setara kas	186.572.482	534.531.772	<i>Cash and cash equivalents</i>
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaanya	-	30.000.000	<i>Restricted cash and cash equivalents</i>
Portofolio efek - neto	352.631.295	215.953.830	<i>Marketable securities - net</i>
Piutang usaha - neto Pihak ketiga	742.939	130.632	<i>Account receivables - net Third parties</i>
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto Pihak ketiga	830.140.997	445.740.218	<i>Receivables from brokerage activities - net Third parties</i>
Piutang transaksi repo - neto	1.138.690.760	511.091.059	<i>Receivables from repo transactions - net</i>
Piutang lain-lain - neto	9.749.592	4.843.246	<i>Other receivables - net</i>
Biaya dibayar di muka	4.961.785	5.151.851	<i>Prepaid expenses</i>
Pajak dibayar di muka	2.178.901	2.178.900	<i>Prepaid taxes</i>
Investasi pada entitas asosiasi	25.974.000	24.975.000	<i>Investment in associated entities</i>
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp37.136.465 dan Rp30.684.141 per 31 Desember 2023 dan 2022	25.746.160	22.236.259	<i>Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp37,136,465 and Rp30,684,141 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp24.552.076 dan Rp21.774.384 per 31 Desember 2023 dan 2022	20.427.013	24.123.884	<i>Right-of-use assets - net of accumulated depreciation of Rp24,552,076 and Rp21,774,384 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp66.988.280 dan Rp65.480.820 per 31 Desember 2023 dan 2022	8.764.186	8.713.796	<i>Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp66,988,280 and Rp65,480,820 as of December 31, 2023 and 2022, respectively</i>
Aset pajak tangguhan	24.374.766	29.349.356	<i>Deferred tax assets</i>
Aset lain-lain	2.431.410	6.055.468	<i>Other assets</i>
TOTAL ASET	<u>2.633.386.286</u>	<u>1.865.075.271</u>	<i>TOTAL ASSETS</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (continued)
As of December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	2022	LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Utang usaha Pihak ketiga	9.418.889	8.290.912	Account payables Third parties
Utang transaksi perantara pedagang efek: Pihak berelasi Pihak ketiga	5.047.996 636.149.727	189.856 129.552.761	Payables from brokerage activities: Related parties Third parties
Utang pajak	9.085.233	6.439.818	Taxes payable
Beban akrual	45.687.198	50.059.290	Accrued expenses
Utang jangka pendek	300.000.000	635.000.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	529.173.843	122.221.627	Long-term notes payable
Liabilitas sewa	22.177.510	25.934.007	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	31.036.231	26.759.449	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	10.384.448	15.936.464	Other payable
Total Liabilitas	1.598.161.075	1.020.384.184	Total Liabilities
EKUITAS			
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh) Modal dasar - 13.600.000.000 saham			
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham per	355.465.000	355.465.000	Share capital - Rp50 (full amount) par value per share Authorized capital - 13,600,000,000 shares Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares
Tambahan modal disetor	123.828.834	123.828.834	Additional paid-in capital
Saldo laba Telah ditentukan penggunaannya Belum ditentukan penggunaanya	9.975.000 524.526.529	8.975.000 334.657.498	Retained earnings Appropriated Unappropriated
Penghasilan komprehensif lain yang tidak akan direklasifikasi lebih lanjut ke laba rugi	21.429.848	21.764.755	Other comprehensive income which will not be further reclassified to profit or loss
Total Ekuitas	1.035.225.211	844.691.087	Total Equity
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	2.633.386.286	1.865.075.271	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 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 Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

	2023	2022	REVENUES
PENDAPATAN USAHA			<i>Income from contract with customers:</i>
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>			<i>Brokerage commissions</i>
Komisi perantara efek	98.163.111	143.345.126	<i>Underwriting fees</i>
Jasa penjamin emisi efek	85.394.231	108.432.300	<i>Investment manager fees</i>
Jasa kegiatan manajer investasi	28.162.811	21.702.440	<i>Financial advisory fees</i>
Jasa penasihat keuangan	6.900.692	25.430.990	<i>Others</i>
Lain-lain	5.682.376	6.900.906	
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>			<i>Income from investments:</i>
Pendapatan dividen dan bunga	289.639.678	117.068.306	<i>Dividend and interest income</i>
Keuntungan dari efek - neto	24.869.626	140.035.274	<i>Gain from marketable securities - net</i>
Total Pendapatan Usaha	538.812.525	562.915.342	<i>Total Revenues</i>
BEBAN USAHA			OPERATING EXPENSES
Gaji dan tunjangan karyawan	(136.464.230)	(164.276.861)	<i>Employee salaries and benefits</i>
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	(32.014.826)	(28.382.195)	<i>Provision for impairment losses</i>
Penyusutan dan amortisasi	(15.080.088)	(17.466.628)	<i>Depreciation and amortization</i>
Beban pemasaran	(13.609.843)	(9.589.443)	<i>Marketing expenses</i>
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(12.690.022)	(27.643.026)	<i>Office building and equipment maintenance</i>
Telekomunikasi	(9.954.782)	(9.201.952)	<i>Telecommunication</i>
Kustodian dan transaksi	(7.625.193)	(10.050.929)	<i>Custodian and transaction</i>
Iklan dan promosi	(7.191.065)	(10.131.423)	<i>Advertising and promotions</i>
Umum dan administrasi	(6.486.180)	(7.006.853)	<i>General and administration</i>
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(6.514.478)	(7.763.629)	<i>Financial Service Authority (OJK) levy</i>
Jamuan dan sumbangan	(5.833.001)	(6.154.084)	<i>Representation and donation</i>
Jasa profesional	(3.524.315)	(12.662.666)	<i>Professional fees</i>
Sewa kantor	(2.973.248)	(3.251.974)	<i>Office rental</i>
Beban pajak final	(2.851.486)	(3.534.623)	<i>Final tax expense</i>
Perjalanan dinas	(984.040)	(1.075.266)	<i>Business trip</i>
Pelatihan dan seminar	(886.474)	(1.234.008)	<i>Training and seminar</i>
Beban lain-lain	(1.808.538)	(1.468.828)	<i>Other expenses</i>
Total Beban Usaha	(266.491.809)	(320.894.388)	<i>Total Operating Expenses</i>
LABA USAHA	272.320.716	242.020.954	INCOME FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			OTHER INCOME (EXPENSES)
Pendapatan lainnya	21.458.616	21.662.008	<i>Other income</i>
Beban lainnya	(727.338)	(11.446.665)	<i>Other expense</i>
Biaya keuangan	(72.776.338)	(53.601.390)	<i>Finance cost</i>
Beban lain-lain - neto	(52.045.060)	(43.386.047)	<i>Other expenses - net</i>
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	220.275.656	198.634.907	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN (lanjutan)
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE
INCOME (continued)
For the Year Ended December 31, 2023
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

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

	2023	2022	
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	220.275.656	198.634.907	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(29.406.625)	(14.344.876)	INCOME TAX EXPENSE
LABA TAHUN BERJALAN	190.869.031	184.290.031	PROFIT FOR THE YEAR
 PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:			
POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI			ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja setelah pajak tangguhan	(413.465)	(24.458)	Remeasurement of employee benefit liabilities after deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait	78.558	811.484	Related income tax
(BEBAN)/PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK	(334.907)	787.026	OTHER COMPREHENSIVE (LOSS)/INCOME - AFTER TAX
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	190.534.124	185.077.057	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR
 LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Dasar	 26,85 <hr/>	 25,92 <hr/>	 EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Basic

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Saldo laba ditentukan penggunaanya/ Appropriated retained earnings	Penghasilan Saldo laba belum ditentukan penggunaanya/ Unappropriated retained earnings	Komprehensif lainnya/ Other Comprehensive Income	Total 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	<i>Balance as of December 31, 2021</i>
Pembentukan cadangan umum	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	<i>General reserved appropriation</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	787.026	787.026	<i>Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax</i>
Laba tahun berjalan	-	-	-	184.290.031	-	184.290.031	<i>Profit for the year</i>
Saldo per 31 Desember 2022	355.465.000	123.828.834	8.975.000	334.657.498	21.764.755	844.691.087	<i>Balance as of December 31, 2022</i>
Pembentukan cadangan umum	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	<i>General reserved appropriation</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	(334.907)	(334.907)	<i>Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax</i>
Laba tahun berjalan	-	-	-	190.869.031	-	190.869.031	<i>Profit for the year</i>
Saldo per 31 Desember 2023	355.465.000	123.828.834	9.975.000	524.526.529	21.429.848	1.035.225.211	<i>Balance as of December 31, 2023</i>

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		ACTIVITIES
	2023	2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	273.956.054	110.397.712	Receipts from dividends and interest income
Pembayaran kepada/(penerimaan dari) nasabah - neto	183.162.587	(90.297.986)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan jasa penasihat keuangan penjaminan emisi dan penjualan efek	119.845.427	154.979.734	Receipts from financial advisory, underwriting and selling fees
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	98.163.111	143.345.127	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan dari piutang transaksi repo	55.115.744	315.766.758	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan dari perusahaan efek - neto	7.975.378	33.309.518	Receipts from securities company - net
Pemberian piutang transaksi repo	(686.754.759)	(463.314.161)	Granting from receivables from repo transactions
Pembayaran kepada karyawan (Pembelian)/penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - neto	(126.459.655)	(160.502.095)	Payments to employees (Purchase)/sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
Pembayaran kepada pemasok - neto	(111.807.841)	56.439.378	Payments to suppliers - net
(Pembayaran kepada)/penerimaan dari lembaga kliring dan penjaminan - neto	(88.498.544)	27.111.747	(Payments to)/receipts from clearing and guarantee institution - net
Pembayaran kepada pajak penghasilan	(26.713.225)	(16.063.948)	Payments of corporate income tax
Penerimaan/(pembayaran) lainnya - neto	3.804.030	(21.386.801)	Other received/(payments) - net
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	(396.819.724)	(4.593.201)	Net cash used in operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Penerimaan bunga	14.552.645	13.695.990	Interest received
Hasil penjualan aset tetap	60.921	86.888	Proceeds from sale of fixed assets
Uang muka pembelian aset tetap	-	(2.786.110)	Advances for purchase of fixed assets
Perolehan aset tetap	(2.082.782)	(2.045.409)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	(1.753.250)	(2.160.041)	Advances for purchase of intangible assets
Perolehan aset tak berwujud	(1.367.951)	(1.099.065)	Acquisition of intangible assets
Investasi pada entitas asosiasi	(999.000)	-	Investments in associated entities
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	8.410.583	5.692.253	Net cash provided by investing activities

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK (lanjutan)
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY (continued)
STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Year Ended December 31, 2023
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

		Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,		
		2023	2022	CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				
Penerimaan utang bank	7.244.000.000	3.195.000.000		Proceeds from bank loans
Penerimaan dari penerbitan obligasi	408.800.000	-		Proceeds from bonds payable
Penerbitan surat utang jangka pendek	-	50.300.000		Short-term promissory notes issuance
Pembayaran utang bank	(7.579.000.000)	(2.760.000.000)		Payments of bank loans
Pembayaran bunga	(57.209.828)	(46.829.355)		Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(6.140.321)	(3.658.987)		Payment of lease liabilities
Pembayaran surat utang jangka pendek	-	(242.700.000)		Payments of short-term promissory notes
Kas neto diperoleh dari aktivitas pendanaan	10.449.851	192.111.658		Net cash provided by financing activities
(PENURUNAN)/KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(377.959.290)	193.210.710		NET (DECREASE)/INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	564.531.772	371.321.062		CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE YEAR
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	186.572.482	564.531.772		CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS (lanjutan)
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal 31 Desember 2023
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

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

	1 Januari/ January 1, 2023	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2023	<i>Rupiah</i>
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						
Utang jangka pendek*)	635.000.000	7.244.000.000	(7.579.000.000)	-	300.000.000	<i>Short-term liabilities*)</i>
Surat utang jangka panjang**)	122.221.627	408.800.000	-	(1.847.784)	529.173.843	<i>Long-term notes payable**) Lease liabilities</i>
Liabilitas sewa	25.934.007	-	(6.140.321)	2.383.824	22.177.510	
Total	783.155.634	7.652.800.000	(7.585.140.321)	536.040	851.351.353	Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah dan obligasi

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

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction and bonds

	1 Januari/ January 1, 2022	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2022	<i>Rupiah</i>
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						
Utang jangka pendek*)	392.400.000	3.245.300.000	(3.002.700.000)	-	635.000.000	<i>Short-term liabilities*)</i>
Surat utang jangka panjang**)	122.012.976	-	-	208.651	122.221.627	<i>Long-term notes payable**) Lease liabilities</i>
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	Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

1. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

Dasar penyusunan laporan keuangan tersendiri Entitas Induk

Laporan keuangan tersendiri entitas induk disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") No. 4 (revisi 2013) "Laporan Keuangan Tersendiri".

PSAK No. 4 (Revisi 2013) mengatur dalam hal entitas menyajikan laporan keuangan tersendiri, maka laporan tersebut hanya dapat disajikan sebagai informasi tambahan dalam laporan keuangan konsolidasian. Laporan keuangan tersendiri adalah laporan yang disajikan oleh entitas induk yang mencatat investasi pada entitas anak, entitas asosiasi, dan pengendalian bersama entitas berdasarkan kepemilikan ekuitas langsung bukan berdasarkan pelaporan hasil dan aset neto investee.

PSAK No. 4 (Revisi 2015): Laporan Keuangan Tersendiri yang berlaku efektif sejak 1 Januari 2016, memperkenankan metode biaya perolehan dan metode ekuitas sebagai metode pencatatan investasi pada entitas anak, ventura bersama dan entitas asosiasi dalam laporan keuangan tersendiri. Perusahaan menerapkan metode biaya perolehan dalam laporan keuangan entitas induk saja pada tanggal dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 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 31 Desember 2023 and 2022 Entitas Induk memiliki penyertaan saham pada entitas anak sebagai berikut:

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
For the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Basis of preparation of the separate financial statements the Parent Entity

The separate financial statements of parent entity are prepared in accordance with the statement of Financial Accounting Standards ("SFAS") No. 4 (revised 2013) "Separate Financial Statements".

SFAS No. 4 (Revised 2013) regulates that when an entity presents the separate financial statements, such financial statements should be presented as supplementary information to the consolidated financial statements. Separate financial statements are those presented by a parent entity, in which the investments are accounted for on the basis of the direct equity interest rather than on the basis of the reported results and net assets of the investees.

SFAS No. 4 (Revised 2015): Separate Financial Statements that became effective since January 1, 2016, allows the use of the cost method and equity method to record the investment in subsidiaries, joint ventures, and associates in the separate financial statements. The Company implemented cost method in the financial statements of the parent entity only as of and for the years ended December 31, 2023 and 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 December 31, 2023 and 2022, the Parent Entity has the following investments in shares of subsidiaries:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan
Untuk Tahun yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As of December 31, 2023 and
For the Year Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

**2. INVESTMENT IN SHARES OF SUBSIDIARIES
(continued)**

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
PT Trimegah Sekuritas (TS)	99,90%	999.000	99,90%	999.000
Tidak langsung/Indirect				
PT Andika Properti Nusantara (APN)	98,18%	54.000	98,18%	54.000
Reksadana TFIP Syariah	97,00%	15.000.000	-	-
Reksadana TRIM RDPT Hijau Inklusif	99,99%	15.000.000	-	-
Reksadana TRIM Dana Obligasi Nusantara	100,00%	10.000.000	-	-

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 dan PT Andika Properti Nusantara, sebagai berikut (transaksi-transaksi ini telah dieliminasi dalam laporan keuangan konsolidasian):

**3. SIGNIFICANT BALANCES AND TRANSACTIONS
WITH SUBSIDIARIES**

Parent Company has the following significant transactions and balances with its subsidiaries. PT Trimegah Asset Management and PT Andika Properti Nusantara, as follows (these transactions have been eliminated in the consolidated financial statements):

Jenis transaksi	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	Type of transactions
	Statement of financial position, pertain of:	Receivables related with rent and employee expenses investment in subsidiary and prepaid rent	
Laporan posisi keuangan terdiri dari: Piutang terkait dengan sewa dan penggajian karyawan penyertaan kepada anak perusahaan dan sewa dibayar di muka	1.441.439	1.274.154	
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember/ Year ended December 31,			
Jenis transaksi	2023	2022	Type of transactions
Laporan laba-rugi komprehensif terdiri dari: Komisi jasa agen penjualan reksadana Beban-beban yang menjadi beban bersama antara lain beban jasa profesional	13.210.605	9.122.936	Statement of comprehensive income pertain of: <i>Selling fee of mutual fund sales Expenses related with joint cost such as professional services fee</i>
	7.974.216	7.472.657	