

**REKSA DANA INDEKS ABF INDONESIA BOND  
INDEX FUND**

**Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)**

**REKSA DANA INDEKS ABF INDONESIA BOND  
INDEX FUND**

**Notes to Financial Statements  
For the Year Ended December 31, 2023  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)**

Reksa Dana memperoleh pernyataan efektif berdasarkan surat Ketua Bapepam No. S-1310/PM/2005 tanggal 20 Mei 2005.

Reksa Dana mendaftarkan unit penyertaannya di PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI) sebagaimana tertuang dalam Perjanjian Pendaftaran Unit Penyertaan di KSEI No. SP-002/BK/KSEI/1207 tanggal 7 Desember 2007.

Direksi PT Bursa Efek Indonesia telah menyetujui pencatatan unit penyertaan Reksa Dana melalui Surat No. S-00343/BEI.PSJ-J/12-2007 tanggal 17 Desember 2007 dengan pencatatan pertama kali sebanyak 36.401.327 unit penyertaan.

Sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif, tujuan investasi Reksa Dana adalah untuk mencapai tingkat pengembalian Reksa Dana yang mendekati tingkat pengembalian dari indeks yang menjadi tolok ukur sebagaimana ditentukan dalam kebijakan investasi.

Sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif, kekayaan Reksa Dana akan diinvestasikan pada efek bersifat utang yang menjadi bagian dari Iboxx ABF Indonesia Index (efek tolok ukur) atau efek-efek bersifat utang yang serupa dengan efek tolok ukur dan diterbitkan oleh institusi yang menerbitkan efek tolok ukur. Investasi pada efek tolok ukur sekurang-kurangnya 80% dari aset bersih dan investasi pada efek bersifat utang yang serupa dengan efek tolok ukur tidak melebihi 15% dari aset bersih. Kekayaan Reksa Dana juga akan diinvestasikan pada kas, deposito berjangka, dan Sertifikat Bank Indonesia. Investasi pada kas atau setara kas maksimum 10% dari aset bersih.

Iboxx ABF Indonesia Index adalah indeks yang diterbitkan oleh International Index Company Limited (IIC) yang ditunjuk untuk menyusun indeks yang menjadi tolok ukur dari Reksa Dana Indeks ABF Indonesia Bond Index Fund.

Transaksi unit penyertaan dan nilai aset bersih per unit penyertaan dipublikasikan hanya pada hari-hari bursa, dimana hari terakhir bursa di Bursa Efek Indonesia pada bulan Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah tanggal 29 Desember 2023 dan 30 Desember 2022. Laporan keuangan Reksa Dana untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 ini disajikan berdasarkan nilai aset bersih Reksa Dana masing-masing pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

The Mutual Fund obtained the notice of effectivity based on letter from the Chairman of Bapepam No. S-1310/PM/2005 dated May 20, 2005.

The Mutual Fund registered its investment units in PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI) as stated in the Agreement of Investment Unit Registration in KSEI No. SP-002/BK/KSEI/1207 dated December 7, 2007.

The Directors of the Indonesia Stock Exchange has approved the listing of the Mutual Fund's investment units through Letter No. S-00343/BEI.PSJ-J/12-2007 dated December 17, 2007 with initial listing of 36,401,327 investment units.

In accordance with the Collective Investment Contract, the investment objective of the Mutual Fund is to achieve the rate of return from the index that is the benchmark as determined in the investment policy.

In accordance with the Collective Investment Contract, the assets of the Mutual Fund will be invested in debt instruments included in the Iboxx ABF Indonesia Index (benchmark instruments) or debt instruments with similar characteristics as the benchmark instruments issued by institutions who issued the benchmark instruments. Investments in benchmark instruments shall not be less than 80% of net assets and investments in other debt instruments similar with benchmark instruments shall not be more than 15% of net assets. The assets of the Mutual Fund will also be invested in cash, time deposits, and Certificates of Bank Indonesia. Investments in cash or cash equivalents with maximum of 10% of net assets.

Iboxx ABF Indonesia Index is an index published by the International Index Company Limited (IIC) which is designated to compile an index that is the benchmark for the Reksa Dana Indeks ABF Indonesia Bond Index Fund.

Investment unit transactions are conducted and the net assets value per investment unit is published during the trading days in the stock exchange, of which the last trading days in the Indonesia Stock Exchange in December 2023 and 2022 were on December 29, 2023 and December 30, 2022, respectively. The financial statements of the Mutual Fund for the years ended December 31, 2023 and 2022 are prepared based on the Mutual Fund's net assets value as of December 31, 2023 and 2022, respectively.