

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)**

4. Portofolio Efek

a. Efek Utang

2023									
Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal/ Nominal value	Harga perolehan rata-rata/ Average cost	Nilai wajar/ Fair value	Suku bunga per tahun/ Interest rate per annum	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios	Type of investments	
			%		%		%		
Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi								Financial Assets at FVPL	
Obligasi								Bonds	
Obligasi Pemerintah FR0087	-	284.649.000.000	100,51	284.341.119.930	6,50	15-Feb-31	4,43	Government Bonds FR0087	
Obligasi Pemerintah FR0091	-	277.420.000.000	97,99	274.987.260.425	6,38	15-Apr-32	4,29	Government Bonds FR0091	
Obligasi Pemerintah FR0082	-	263.186.000.000	101,38	269.936.594.571	7,00	15-Sep-30	4,21	Government Bonds FR0082	
Obligasi Pemerintah FR0096	-	232.397.000.000	102,52	241.049.544.681	7,00	15-Feb-33	3,76	Government Bonds FR0096	
Obligasi Pemerintah FR0068	-	211.763.000.000	108,71	239.709.848.047	8,38	15-Mar-34	3,74	Government Bonds FR0068	
Obligasi Pemerintah FR0081	-	229.444.000.000	101,53	229.808.214.817	6,50	15-Jun-25	3,58	Government Bonds FR0081	
Obligasi Pemerintah FR0083	-	200.541.000.000	104,76	214.888.796.088	7,50	15-Apr-40	3,35	Government Bonds FR0083	
Obligasi Pemerintah FR0086	-	207.743.000.000	99,99	204.216.523.104	5,50	15-Apr-26	3,18	Government Bonds FR0086	
Obligasi Pemerintah FR0056	-	186.594.000.000	108,63	195.795.261.752	8,38	15-Sep-26	3,05	Government Bonds FR0056	
Obligasi Pemerintah FR0059	-	181.137.000.000	101,64	184.428.871.533	7,00	15-Mei-27	2,88	Government Bonds FR0059	
Obligasi Pemerintah FR0080	-	170.695.000.000	104,34	182.439.777.013	7,50	15-Jun-35	2,84	Government Bonds FR0080	
Obligasi Pemerintah FR0078	-	167.814.000.000	106,75	181.067.600.631	8,25	15-Mei-29	2,82	Government Bonds FR0078	
Obligasi Pemerintah FR0092	-	167.880.000.000	101,68	174.511.260.000	7,13	15-Jun-42	2,72	Government Bonds FR0092	
Obligasi Pemerintah FR0084	-	176.410.000.000	95,33	174.399.808.050	6,13	15-Mei-28	2,72	Government Bonds FR0084	
Obligasi Pemerintah FR0090	-	174.382.000.000	98,00	168.550.665.920	5,13	15-Apr-27	2,63	Government Bonds FR0090	
Obligasi Pemerintah FR0071	-	143.878.000.000	112,10	159.279.780.205	9,00	15-Mar-29	2,48	Government Bonds FR0071	
Obligasi Pemerintah FR0072	-	138.321.000.000	108,08	156.129.275.466	8,25	15-Mei-36	2,43	Government Bonds FR0072	
Obligasi Pemerintah FR0095	-	153.307.000.000	100,15	153.029.514.330	6,38	15-Agt-28	2,39	Government Bonds FR0095	
Obligasi Pemerintah FR0065	-	147.820.000.000	94,42	149.104.177.381	6,63	15-Mei-33	2,32	Government Bonds FR0065	
Obligasi Pemerintah FR0073	-	102.466.000.000	110,98	115.049.849.460	8,75	15-Mei-31	1,79	Government Bonds FR0073	
Obligasi Pemerintah FR0075	-	106.463.000.000	101,63	114.078.120.597	7,50	15-Mei-38	1,78	Government Bonds FR0075	
Obligasi Pemerintah FR0076	-	105.867.000.000	100,08	111.731.184.884	7,38	15-Mei-48	1,74	Government Bonds FR0076	
Obligasi Pemerintah FR0089	-	106.336.000.000	100,13	106.484.405.712	6,88	15-Agt-51	1,66	Government Bonds FR0089	
Obligasi Pemerintah FR0079	-	88.158.000.000	107,89	101.467.066.036	8,38	15-Apr-39	1,58	Government Bonds FR0079	
Obligasi Pemerintah FR0098	-	94.950.000.000	104,24	99.469.256.342	7,13	15-Jun-38	1,55	Government Bonds FR0098	
Obligasi Pemerintah FR0097	-	85.492.000.000	102,22	89.039.918.000	7,13	15-Jun-43	1,39	Government Bonds FR0097	
Obligasi Pemerintah FR0074	-	79.350.000.000	102,96	84.161.942.700	7,50	15-Agt-32	1,31	Government Bonds FR0074	
Obligasi Pemerintah FR0088	-	83.840.000.000	99,15	81.879.192.000	6,25	15-Jun-36	1,28	Government Bonds FR0088	
Obligasi Pemerintah FR0058	-	66.913.000.000	109,28	73.646.789.755	8,25	15-Jun-32	1,16	Government Bonds FR0058	
Obligasi Pemerintah FR0087	-	43.965.000.000	108,91	52.783.499.700	8,75	15-Feb-44	0,82	Government Bonds FR0087	
Obligasi Pemerintah FR0100	-	52.000.000.000	99,87	52.464.837.360	6,63	15-Feb-34	0,92	Government Bonds FR0100	
Obligasi Pemerintah FR0054	-	41.400.000.000	117,51	48.605.389.722	9,50	15-Jul-31	0,76	Government Bonds FR0054	
Obligasi Pemerintah FR0052	-	38.500.000.000	121,48	46.642.998.326	10,50	15-Agt-30	0,73	Government Bonds FR0052	
Obligasi Pemerintah FR0040	-	37.692.000.000	121,53	40.459.924.081	11,00	15-Sep-25	0,63	Government Bonds FR0040	
Obligasi Pemerintah FR0047	-	33.012.000.000	115,55	36.967.497.840	10,00	15-Feb-28	0,58	Government Bonds FR0047	
Obligasi Pemerintah FR0057	-	26.050.000.000	119,35	32.517.628.875	9,50	15-Mei-41	0,51	Government Bonds FR0057	
Obligasi Pemerintah FR0050	-	24.200.000.000	127,50	32.024.828.000	10,50	15-Jul-38	0,50	Government Bonds FR0050	
Obligasi Pemerintah FR0101	-	29.000.000.000	101,33	29.531.026.250	6,88	15-Apr-29	0,46	Government Bonds FR0101	
Obligasi Pemerintah FR0093	-	30.000.000.000	96,72	29.430.975.000	6,38	15-Jul-37	0,46	Government Bonds FR0093	
Obligasi Pemerintah FR0042	-	23.000.000.000	117,66	25.682.376.000	10,25	15-Jul-27	0,40	Government Bonds FR0042	
Obligasi Pemerintah FR0062	-	23.066.000.000	88,19	22.663.459.780	6,38	15-Apr-42	0,35	Government Bonds FR0062	
Obligasi Pemerintah FR0045	-	15.200.000.000	122,68	19.043.472.000	9,75	15-Mei-37	0,30	Government Bonds FR0045	
Obligasi Pemerintah FRSDG001	-	14.500.000.000	104,20	15.041.502.500	7,38	15-Okt-30	0,23	Government Bonds FRSDG001	
Obligasi Pemerintah FR0037	-	3.400.000.000	135,79	3.864.839.364	12,00	15-Sep-26	0,06	Government Bonds FR0037	
Jumlah		5.070.401.000.000		5.302.375.873.207			82,66	Total	

2022									
Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal/ Nominal value	Harga perolehan rata-rata/ Average cost	Nilai wajar/ Fair value	Suku bunga per tahun/ Interest rate per annum	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios	Type of investments	
			%		%		%		
Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi								Financial Assets at FVPL	
Obligasi								Bonds	
Obligasi Pemerintah FR0087	-	225.089.000.000	100,60	220.044.539.425	6,50	15-Feb-31	4,62	Government Bonds FR0087	
Obligasi Pemerintah FR0091	-	219.650.000.000	97,37	211.622.789.711	6,38	15-Apr-32	4,44	Government Bonds FR0091	
Obligasi Pemerintah FR0082	-	208.686.000.000	100,52	210.772.860.000	7,00	15-Sep-30	4,42	Government Bonds FR0082	
Obligasi Pemerintah FR0081	-	183.384.000.000	101,78	185.355.378.000	6,50	15-Jun-25	3,89	Government Bonds FR0081	
Obligasi Pemerintah FR0088	-	167.660.000.000	106,47	184.444.632.056	8,38	15-Mar-34	3,87	Government Bonds FR0088	
Obligasi Pemerintah FR0070	-	165.052.000.000	106,83	170.507.925.902	8,38	15-Mar-24	3,58	Government Bonds FR0070	
Obligasi Pemerintah FR0086	-	170.043.000.000	100,40	166.796.149.646	5,50	15-Apr-26	3,50	Government Bonds FR0086	
Obligasi Pemerintah FR0083	-	157.931.000.000	103,93	162.930.700.633	7,50	15-Apr-40	3,42	Government Bonds FR0083	
Obligasi Pemerintah FR0056	-	148.450.000.000	109,37	158.514.910.000	8,38	15-Sep-26	3,33	Government Bonds FR0056	
Obligasi Pemerintah FR0059	-	142.677.000.000	101,06	146.295.003.366	7,00	15-Mei-27	3,07	Government Bonds FR0059	
Obligasi Pemerintah FR0078	-	133.134.000.000	105,65	143.739.188.172	8,25	15-Mei-29	3,02	Government Bonds FR0078	
Obligasi Pemerintah FR0064	-	141.500.000.000	93,60	138.611.136.000	6,13	15-Mei-28	2,91	Government Bonds FR0064	
Obligasi Pemerintah FR0080	-	134.015.000.000	103,19	138.449.434.396	7,50	15-Jun-35	2,91	Government Bonds FR0080	
Obligasi Pemerintah FR0090	-	139.072.000.000	98,23	133.773.078.656	5,13	15-Apr-27	2,81	Government Bonds FR0090	
Obligasi Pemerintah FR0092	-	133.000.000.000	100,92	133.361.125.590	7,13	15-Jun-42	2,80	Government Bonds FR0092	
Obligasi Pemerintah FR0071	-	115.400.000.000	111,69	128.696.849.600	9,00	15-Mar-29	2,70	Government Bonds FR0071	
Obligasi Pemerintah FR0072	-	111.591.000.000	105,92	122.336.916.382	8,25	15-Mei-36	2,56	Government Bonds FR0072	
Obligasi Pemerintah FR0077	-	106.452.000.000	104,72	110.003.249.365	8,13	15-Mei-24	2,31	Government Bonds FR0077	
Obligasi Pemerintah FR0065	-	108.100.000.000	91,31	105.303.453.000	6,63	15-Mei-33	2,21	Government Bonds FR0065	
Obligasi Pemerintah FR0073	-	81.866.000.000	109,89	91.316.017.512	8,75	15-Mei-31	1,92	Government Bonds FR0073	
Obligasi Pemerintah FR0075	-	84.263.000.000	99,60	86.687.378.803	7,50	15-Mei-38	1,82	Government Bonds FR0075	
Obligasi Pemerintah FR0076	-	84.167.000.000	98,20	84.976.325.464	7,38	15-Mei-48	1,78	Government Bonds FR0076	
Obligasi Pemerintah FR0079	-	69.328.000.000	105,03	77.039.087.914	8,38	15-Apr-39	1,62	Government Bonds FR0079	
Obligasi Pemerintah FR0074	-	63.500.000.000	101,61	65.743.839.175	7,50	15-Agt-32	1,38	Government Bonds FR0074	
Obligasi Pemerintah FR0088	-	68.000.000.000	99,29	63.563.340.000	6,25	15-Jun-36	1,33	Government Bonds FR0088	
Obligasi Pemerintah FR0058	-	52.213.000.000	108,55	56.751.705.876	8,25	15-Jun-32	1,19	Government Bonds FR0058	
Obligasi Pemerintah FR0089	-	54.553.000.000	100,01	51.977.606.877	6,88	15-Agt-51	1,09	Government Bonds FR0089	

**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)**

2022								
Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal/ Nominal value	Harga perolehan rata-rata/ Average cost	Nilai wajar/ Fair value	Suku bunga per tahun/ Interest rate per annum	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios	Type of investments
			%		%		%	
Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi								
Obligasi								
Obligasi Pemerintah FR0096	-	45.705.000.000	98,76	45.899.246.250	7,00	15-Feb-33	0,96	Bonds
Obligasi Pemerintah FR0067	-	34.965.000.000	105,94	39.541.685.283	8,75	15-Feb-44	0,83	Government Bonds FR0096
Obligasi Pemerintah FR0054	-	32.400.000.000	117,13	37.720.154.844	9,50	15-Jul-31	0,79	Government Bonds FR0067
Obligasi Pemerintah FR0095	-	37.839.000.000	98,13	37.503.776.353	6,38	15-Agt-28	0,79	Government Bonds FR0054
Obligasi Pemerintah FR0052	-	29.500.000.000	121,05	35.802.782.085	10,50	15-Agt-30	0,75	Government Bonds FR0095
Obligasi Pemerintah FR0040	-	31.692.000.000	123,73	35.470.534.478	11,00	15-Sep-25	0,74	Government Bonds FR0052
Obligasi Pemerintah FR0047	-	26.012.000.000	115,66	29.807.428.348	10,00	15-Feb-28	0,63	Government Bonds FR0040
Obligasi Pemerintah FR0057	-	22.050.000.000	117,51	26.254.383.750	9,50	15-Mai-41	0,55	Government Bonds FR0047
Obligasi Pemerintah FR0050	-	19.200.000.000	125,49	25.090.189.248	10,50	15-Jul-38	0,53	Government Bonds FR0057
Obligasi Pemerintah FR0044	-	22.100.000.000	113,99	23.573.692.808	10,00	15-Sep-24	0,49	Government Bonds FR0050
Obligasi Pemerintah FR0083	-	23.000.000.000	96,18	22.223.635.000	6,38	15-Jul-37	0,47	Government Bonds FR0044
Obligasi Pemerintah FR0042	-	18.500.000.000	118,27	21.181.153.385	10,25	15-Jul-27	0,44	Government Bonds FR0083
Obligasi Pemerintah FR0097	-	18.000.000.000	96,66	18.064.845.000	7,13	15-Jun-43	0,38	Government Bonds FR0042
Obligasi Pemerintah FR0062	-	18.566.000.000	86,04	16.598.096.830	6,38	15-Apr-42	0,35	Government Bonds FR0097
Obligasi Pemerintah FR0045	-	12.200.000.000	121,12	14.705.920.626	9,75	15-Mai-37	0,31	Government Bonds FR0062
Obligasi Pemerintah FR0098	-	8.000.000.000	97,52	8.031.840.000	7,13	15-Jun-38	0,17	Government Bonds FR0045
Obligasi Pemerintah FRSDG001	-	4.000.000.000	101,70	4.120.465.680	7,38	15-Okt-30	0,09	Government Bonds FR0098
Obligasi Pemerintah FR0037	-	3.400.000.000	135,79	4.022.615.208	12,00	15-Sep-26	0,08	Government Bonds FRSDG001
Jumlah		3.875.905.000.000		3.995.027.056.697			83,85	Total

Nilai tercatat efek utang pada laporan keuangan adalah sebesar nilai wajarnya.

The carrying value of debt instruments in the financial statements is equal to their fair values.

Reksa Dana mengklasifikasikan pengukuran nilai wajar efek utang dengan menggunakan hirarki nilai wajar Level 1 (Catatan 11).

The Mutual Fund classifies fair value measurements of debt instruments using a fair value hierarchy Level 1 (Note 11).

Efek utang dalam portofolio efek Reksa Dana mempunyai sisa jangka waktu sampai dengan 28 tahun. Dalam hal harga perdagangan terakhir efek di bursa efek tidak mencerminkan nilai pasar wajar pada saat itu, maka nilai wajar efek utang ditentukan berdasarkan pertimbangan terbaik Manajer Investasi dengan mengacu kepada Surat Keputusan Ketua Bapepam dan LK mengenai "Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam Portofolio Reksa Dana". Nilai realisasi dari efek utang tersebut dapat berbeda secara signifikan dengan nilai wajar efek utang masing-masing pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Debt instruments in the Mutual Fund's investment portfolios have remaining terms up to 28 years. In case the closing trading price in the stock exchange does not reflect the fair market value at a particular time, the fair values of these debt instruments are then determined based on the best judgment by the Investment Manager in accordance with the Decision Letter of the Chairman of Bapepam-LK regarding "Fair Market Value of Securities in the Mutual Fund Portfolios". The estimated values of such debt instruments as of December 31, 2023 and 2022 may differ significantly from their respective values upon realization.

b. Sukuk

b. Sukuk

2023								
Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal/ Nominal value	Harga perolehan rata-rata/ Average cost	Nilai wajar/ Fair value	Tingkat bagi hasil/ Profit sharing ratio	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios	Type of investments
			%		%		%	
Sukuk Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi								
Sukuk								
Surat Berharga Syariah Negara PBS028	-	120.304.000.000	107,39	133.290.650.780	7,75	15-Okt-46	2,08	Sukuk
Surat Berharga Syariah Negara PBS029	-	120.708.000.000	97,39	117.453.595.233	6,38	15-Mar-34	1,83	Sharia Government Bond PBS028
Surat Berharga Syariah Negara PBS036	-	112.384.000.000	98,30	110.449.494.874	5,38	15-Agt-25	1,72	Sharia Government Bond PBS029
Surat Berharga Syariah Negara PBS017	-	102.280.000.000	99,85	101.365.534.848	6,13	15-Okt-25	1,58	Sharia Government Bond PBS036
Surat Berharga Syariah Negara PBS012	-	74.189.000.000	109,97	83.978.753.422	8,88	15-Nov-31	1,31	Sharia Government Bond PBS017
Surat Berharga Syariah Negara PBS003	-	82.137.000.000	98,79	80.898.820.044	6,00	15-Jan-27	1,26	Sharia Government Bond PBS012
Surat Berharga Syariah Negara PBS033	-	80.091.000.000	97,28	79.624.845.552	6,75	15-Jun-47	1,24	Sharia Government Bond PBS003
Surat Berharga Syariah Negara PBS004	-	64.925.000.000	89,69	61.527.836.382	6,10	15-Feb-37	0,96	Sharia Government Bond PBS033
Surat Berharga Syariah Negara PBS032	-	61.669.000.000	98,35	59.224.723.901	4,88	15-Jul-26	0,92	Sharia Government Bond PBS004
Surat Berharga Syariah Negara PBS005	-	53.929.000.000	90,59	53.509.265.739	6,75	15-Apr-43	0,83	Sharia Government Bond PBS032
Surat Berharga Syariah Negara PBS037	-	43.339.000.000	100,96	43.989.085.000	6,88	15-Mar-36	0,69	Sharia Government Bond PBS005
Surat Berharga Syariah Negara PBSG001	-	30.838.000.000	101,33	30.920.870.957	6,63	15-Sep-29	0,48	Sharia Government Bond PBS037
Surat Berharga Syariah Negara PBS022	-	26.634.000.000	107,52	30.698.774.544	8,63	15-Apr-34	0,48	Sharia Government Bond PBSG001
Surat Berharga Syariah Negara PBS034	-	30.384.000.000	95,84	28.798.093.478	6,50	15-Jun-39	0,46	Sharia Government Bond PBS022
Surat Berharga Syariah Negara PBS030	-	19.500.000.000	99,28	19.068.012.405	5,88	15-Jul-28	0,30	Sharia Government Bond PBS034
Surat Berharga Syariah Negara PBS023	-	16.099.000.000	107,50	17.247.770.064	8,13	15-Mei-30	0,27	Sharia Government Bond PBS030
Surat Berharga Syariah Negara IFR0010	-	5.700.000.000	132,90	7.173.519.312	10,00	15-Feb-36	0,11	Sharia Government Bond PBS023
Surat Berharga Syariah Negara IFR0006	-	3.000.000.000	134,87	3.529.975.680	10,25	15-Mar-30	0,06	Sharia Government Bond IFR0010
Jumlah		1.048.090.000.000		1.063.749.622.215			16,58	Total

**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)

2022								
Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal/ Nominal value	Harga perolehan rata-rata/ Average cost %	Nilai wajar/ Fair value	Tingkat bagi hasil/ Profit sharing ratio %	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios %	Type of investments
Sukuk Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi				Sukuk Measured at FVPL				
Sukuk				Sukuk				
Surat Berharga Syariah Negara PBS028	-	92.524.000.000	106,23	96.661.036.715	7,75	15-Okt-46	2,03	Sharia Government Bond PBS028
Surat Berharga Syariah Negara PBS017	-	84.450.000.000	99,82	84.786.690.476	6,13	15-Okt-25	1,78	Sharia Government Bond PBS017
Surat Berharga Syariah Negara PBS029	-	87.928.000.000	97,04	82.618.000.822	6,38	15-Mar-34	1,73	Sharia Government Bond PBS029
Surat Berharga Syariah Negara PBS026	-	75.777.000.000	103,18	76.436.259.900	6,63	15-Okt-24	1,60	Sharia Government Bond PBS026
Surat Berharga Syariah Negara PBS012	-	58.329.000.000	108,32	65.351.903.177	8,88	15-Nov-31	1,37	Sharia Government Bond PBS012
Surat Berharga Syariah Negara PBS031	-	67.463.000.000	98,03	65.324.715.015	4,00	15-Jul-24	1,37	Sharia Government Bond PBS031
Surat Berharga Syariah Negara PBS004	-	53.425.000.000	88,07	48.335.819.980	6,10	15-Feb-37	1,01	Sharia Government Bond PBS004
Surat Berharga Syariah Negara PBS032	-	50.047.000.000	98,63	47.787.161.747	4,88	15-Jul-26	1,00	Sharia Government Bond PBS032
Surat Berharga Syariah Negara PBS005	-	43.929.000.000	88,11	41.322.769.309	6,75	15-Apr-43	0,87	Sharia Government Bond PBS005
Surat Berharga Syariah Negara PBS033	-	37.531.000.000	95,47	35.176.870.652	6,75	15-Jun-47	0,74	Sharia Government Bond PBS033
Surat Berharga Syariah Negara PBS003	-	32.191.000.000	97,56	31.592.032.686	6,00	15-Jan-27	0,66	Sharia Government Bond PBS003
Surat Berharga Syariah Negara PBS022	-	21.634.000.000	105,01	24.574.979.396	8,63	15-Apr-34	0,52	Sharia Government Bond PBS022
Surat Berharga Syariah Negara PBS023	-	14.089.000.000	107,09	15.087.651.909	8,13	15-Mei-30	0,32	Sharia Government Bond PBS023
Surat Berharga Syariah Negara PBS030	-	13.500.000.000	100,01	13.022.983.170	5,88	15-Jul-28	0,27	Sharia Government Bond PBS030
Surat Berharga Syariah Negara PBS034	-	12.000.000.000	92,80	11.343.207.840	6,50	15-Jun-39	0,24	Sharia Government Bond PBS034
Surat Berharga Syariah Negara PBSG001	-	9.000.000.000	99,67	8.984.770.110	6,63	15-Sep-29	0,19	Sharia Government Bond PBSG001
Surat Berharga Syariah Negara PBS036	-	9.000.000.000	97,96	8.788.032.270	5,38	15-Agt-25	0,18	Sharia Government Bond PBS036
Surat Berharga Syariah Negara IFR0010	-	5.700.000.000	133,76	7.044.847.170	10,00	15-Feb-36	0,15	Sharia Government Bond IFR0010
Surat Berharga Syariah Negara IFR0006	-	3.000.000.000	134,67	3.590.576.280	10,25	15-Mar-30	0,08	Sharia Government Bond IFR0006
Jumlah		771.527.000.000		767.820.278.621			16,11	Total

Nilai tercatat sukuk pada laporan keuangan adalah sebesar nilai wajarnya.

Reksa Dana mengklasifikasikan pengukuran nilai wajar sukuk dengan menggunakan hirarki nilai wajar Level 1 (Catatan 11).

Sukuk dalam portofolio efek Reksa Dana mempunyai sisa jangka waktu sampai dengan 24 tahun. Dalam hal harga perdagangan terakhir efek di bursa efek tidak mencerminkan nilai pasar wajar pada saat itu, maka nilai wajar sukuk ditentukan berdasarkan pertimbangan terbaik Manajer Investasi dengan mengacu kepada Surat Keputusan Ketua Bapepam dan LK mengenai "Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam Portofolio Reksa Dana". Nilai realisasi dari sukuk tersebut dapat berbeda secara signifikan dengan nilai wajar sukuk masing-masing pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

The carrying value of sukuk in the financial statements is equal to their fair values.

The Mutual Fund classifies fair value measurements of sukuk using a fair value hierarchy Level 1 (Note 11).

Sukuk in the Mutual Fund's investment portfolios have remaining terms up to 24 years. In case the closing trading price in the stock exchange does not reflect the fair market value at a particular time, the fair values of these sukuk are then determined based on the best judgment by the Investment Manager in accordance with the Decision Letter of the Chairman of Bapepam-LK regarding "Fair Market Value of Securities in the Mutual Fund Portfolios". The estimated values of such sukuk as of December 31, 2023 and 2022 may differ significantly from their respective values upon realization.

c. Instrumen Pasar Uang

c. Money Market Instruments

2023					
Jenis efek	Nilai tercatat/ Carrying value	Suku bunga per tahun/ Interest rate per annum %	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios %	Type of investments
Asset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi				Financial Assets at Amortized Cost	
Deposito Berjangka				Time Deposits	
PT Bank HSBC Indonesia (Bank Kustodian)	48.800.000.000	2,00	02-Jan-24	0,76	PT Bank HSBC Indonesia (Custodian Bank)

**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)**

Jenis efek	2022				Type of investments
	Nilai tercatat/ Carrying value	Suku bunga per tahun/ Interest rate per annum %	Jatuh tempo/ Maturity date	Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios %	
Asset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi					Financial Assets at Amortized Cost
Deposito Berjangka PT Bank HSBC Indonesia (Bank Kustodian)	2.500.000.000	1,75	02-Jan-23	0,04	Time Deposits PT Bank HSBC Indonesia (Custodian Bank)

Nilai tercatat deposito berjangka di laporan keuangan telah mencerminkan nilai nominal dan nilai wajarnya.

The carrying value of time deposits in the financial statements reflects their nominal and fair values.

5. Kas di Bank

5. Cash in Banks

	2023	2022	
PT Bank Central Asia Tbk	11.251.504.446	3.085.291.556	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	286.996.573	-	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank HSBC Indonesia (Bank Kustodian)	165.568.749	521.850.693	PT Bank HSBC Indonesia (Custodian Bank)
Standard Chartered Bank, cabang Jakarta	100.000.000	1.000.000	Standard Chartered Bank, Jakarta branch
Jumlah	11.804.069.768	3.608.142.249	Total

6. Piutang Bunga dan Bagi Hasil

6. Interests and Profit Sharing Receivable

	2023	2022	
Efek utang	72.124.902.555	55.290.358.708	Debt instruments
Sukuk	16.084.386.870	11.541.297.541	Sukuk
Instrumen pasar uang	4.337.778	97.222	Money market instruments
Jasa giro	48.749	71.745	Current accounts
Jumlah	88.213.675.952	66.831.825.216	Total

Cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang bunga dan bagi hasil tidak dibentuk karena Reksa Dana berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut dapat ditagih.

No allowance for impairment loss on interests and profit sharing receivable was provided because the Mutual Fund believes that such receivables are fully collectible.

**7. Uang Muka Diterima atas Pemesanan Unit
Penyertaan**

7. Advances Received for Subscribed Units

Akun ini merupakan penerimaan uang muka atas pemesanan unit penyertaan yang belum diterbitkan dan diserahkan kepada pemesan, sehingga unit penyertaan yang dipesan tersebut belum tercatat sebagai unit penyertaan beredar pada tanggal laporan posisi keuangan.

This account represents advances received for subscribed units which have not yet been issued and transferred to the subscribers at the statement of financial position date, thus, those subscribed investment units have not yet been included as outstanding investment units.

**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)**

Rincian uang muka diterima atas pemesanan unit penyertaan berdasarkan agen penjual adalah sebagai berikut:

Details of advances received for subscribed units based on selling agent are as follows:

	2023	2022	
Manajer Investasi (pihak berelasi)	-	-	Investment Manager (a related party)
Agen penjual lainnya	12.417.566.554	1.397.015.909	Other selling agent
Jumlah	12.417.566.554	1.397.015.909	Total

8. Liabilitas atas Pembelian Kembali Unit Penyertaan

8. Liabilities for Redemption of Investment Units

Akun ini merupakan liabilitas kepada pemegang unit penyertaan atas pembelian kembali unit penyertaan yang belum terselesaikan pada tanggal laporan posisi keuangan.

This account represents liabilities to unitholders arising from their redemption of investment units which are not yet paid by the Mutual Fund at the statement of financial position date.

Rincian liabilitas atas pembelian kembali unit penyertaan berdasarkan agen penjual adalah sebagai berikut:

Details of liabilities for redemption of investment units based on selling agent are as follows:

	2023	2022	
Manajer Investasi (pihak berelasi)	-	250.000.000	Investment Manager (a related party)
Agen penjual lainnya	23.569.469.009	1.400.633.868	Other selling agent
Jumlah	23.569.469.009	1.650.633.868	Total

9. Beban Akrua

9. Accrued Expenses

	2023	2022	
Jasa pengelolaan investasi (pihak berelasi) (Catatan 15)	611.446.397	454.572.866	Investment management services (a related party) (Note 15)
Jasa kustodian (Catatan 16)	550.301.757	409.115.580	Custodial services (Note 16)
Lainnya	150.457.466	139.950.148	Others
Jumlah	1.312.205.620	1.003.638.594	Total

10. Liabilitas atas Biaya Pembelian Kembali Unit Penyertaan

10. Liabilities for Redemption of Investment Units Fee

Akun ini merupakan biaya agen penjual yang belum dibayar pada tanggal laporan posisi keuangan atas pembelian kembali unit penyertaan.

This represent unpaid fee of selling agent at the statement of financial position date arising from redemption of investment units.

**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)**

12. Unit Penyertaan Beredar

Jumlah unit penyertaan yang dimiliki oleh pemodal dan Manajer Investasi, pihak berelasi, adalah sebagai berikut:

	2023	
	Persentase/ Percentage %	Unit/ Units
Pemodal	100,00	124.413.268,4684
Manajer Investasi (pihak berelasi)	-	-
Jumlah	100,00	124.413.268,4684

Keuntungan bersih yang diterima oleh Manajer Investasi, pihak berelasi, atas pembelian kembali unit penyertaan yang dimiliki oleh Manajer Investasi untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 70.569.801 dan nihil.

12. Outstanding Investment Units

The details of outstanding investment units owned by the unitholders and the Investment Manager, a related party, are as follows:

	2022	
	Persentase/ Percentage %	Unit/ Units
Investors	99,99	99.931.275,8196
Investment Manager (a related party)	0,01	8.338,2432
Total	100,00	99.939.614,0628

The net gain received by the Investment Manager, a related party, on the redemption of investment units owned by the Investment Manager for the years ended December 31, 2023 and 2022 amounted to Rp 70,569,801 and nil, respectively.

13. Pendapatan Bunga dan Bagi Hasil

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan bagi hasil atas:

	2023
Efek utang dan sukuk	395.279.309.024
Instrumen pasar uang	692.947.224
Jasa giro	9.928.759
Jumlah	395.982.185.007

Pendapatan di atas termasuk pendapatan bunga dan bagi hasil yang belum direalisasi (Catatan 6).

13. Interest and Profit Sharing Income

This account consists of interest and profit sharing income from:

	2022
Debt instruments and sukuk	343.078.277.183
Money market instruments	322.210.423
Current accounts	12.068.204
Total	343.412.555.810

The above income includes interest and profit sharing income not yet collected (Note 6).

14. Keuntungan (Kerugian) Investasi yang Telah dan Belum Direalisasi

	2023	2022
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah direalisasi atas: Efek utang dan sukuk	(12.302.690.060)	17.301.759.597
Keuntungan (kerugian) investasi yang belum direalisasi atas: Efek utang dan sukuk	74.340.046.711	(199.290.138.418)

14. Realized and Unrealized Gain (Loss) on Investments

Realized gain (loss) on investments:
Debt instruments and sukuk

Unrealized gain (loss) on investments:
Debt instruments and sukuk

**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)**

18. Pajak Penghasilan

a. Pajak Kini

Pajak kini untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 1.693.343.741 dan Rp 4.248.635.120 merupakan pajak penghasilan final atas keuntungan investasi yang telah direalisasi.

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dengan laba kena pajak adalah sebagai berikut:

	2023	2022	
Laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain	406.231.129.959	116.810.708.275	Profit before tax per statements of profit or loss and other comprehensive income
Perbedaan tetap:			Permanent differences:
Beban investasi	51.788.411.699	44.613.468.714	Investment expenses
Pendapatan bunga dan bagi hasil:			Interest and profit sharing income:
Efek utang dan sukuk	(395.279.309.024)	(343.078.277.183)	Debt instruments and sukuk
Instrumen pasar uang	(692.947.224)	(322.210.423)	Money market instruments
Jasa giro	(9.928.759)	(12.068.204)	Current accounts
Kerugian (keuntungan) investasi yang telah direalisasi	12.302.690.060	(17.301.759.597)	Realized (gain) loss on investments
Kerugian (keuntungan) investasi yang belum direalisasi	(74.340.046.711)	199.290.138.418	Unrealized (gain) loss on investments
Jumlah	(406.231.129.959)	(116.810.708.275)	Total
Laba kena pajak	-	-	Taxable income

Laba kena pajak dan beban pajak Reksa Dana menjadi dasar Surat Pemberitahuan Tahunan yang disampaikan kepada Kantor Pelayanan Pajak.

Laba kena pajak dan beban pajak Reksa Dana tahun 2022 sesuai dengan Surat Pemberitahuan Tahunan yang disampaikan kepada Kantor Pelayanan Pajak.

Reksa Dana tidak memiliki utang pajak pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Surat Pemberitahuan Tahunan dilaporkan berdasarkan perhitungan Reksa Dana (*self-assessment*). Kantor Pajak dapat melakukan pemeriksaan atas perhitungan pajak tersebut sebagaimana ditetapkan dalam Undang-Undang mengenai Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan.

18. Income Tax

a. Current Tax

Current tax for the years ended December 31, 2023 and 2022 amounted to Rp 1,693,343,741 and Rp 4,248,635,120, respectively, represents final income tax on realized gain on investments.

A reconciliation between the gain before tax per statement of profit or loss and other comprehensive income and the taxable income is as follows:

The taxable income and tax expense of the Mutual Fund form the basis for the Annual Tax Returns filed with the Tax Service Office.

The taxable income and tax expense of the Mutual Fund in 2022 are in accordance with the Annual Tax Returns filed with the Tax Service Office.

The Mutual Fund has no tax payable as of December 31, 2023 and 2022.

The Annual Tax Returns are filed based on the Mutual Fund's calculation (*self-assessment*). The tax authorities may conduct a tax audit on such calculation as determined in the Law of General Provisions and Administration of Taxation.