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)

c. Pajak Penghasilan

Pertimbangan yang signifikan dibutuhkan untuk menentukan jumlah pajak penghasilan. Terdapat sejumlah transaksi dan perhitungan yang menimbulkan ketidakpastian penentuan jumlah pajak penghasilan karena interpretasi atas peraturan pajak yang berbeda. Jika hasil pemeriksaan pajak berbeda dengan jumlah yang sebelumnya telah dibukukan, maka selisih tersebut akan berdampak terhadap aset dan liabilitas pajak kini dan tangguhan dalam periode dimana hasil pemeriksaan tersebut terjadi.

Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode berikutnya diungkapkan di bawah ini. Estimasi dan asumsi didasarkan pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan disusun. Kondisi yang ada dan asumsi mengenai perkembangan masa depan dapat berubah karena perubahan situasi pasar yang berada di luar kendali Reksa Dana. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika keadaan tersebut terjadi.

Nilai Wajar Aset Keuangan

Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mensyaratkan pengukuran aset keuangan tertentu pada nilai wajarnya, dan penyajian ini mengharuskan penggunaan estimasi. Komponen pengukuran nilai wajar yang signifikan ditentukan berdasarkan bukti obyektif yang dapat diverifikasi (seperti nilai tukar, suku bunga), sedangkan saat dan besaran perubahan nilai wajar dapat menjadi berbeda karena penggunaan metode penilaian yang berbeda.

Nilai wajar portofolio efek diungkapkan pada Catatan 11.

c. Income Tax

Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are many transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain due to different interpretation of tax regulations. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will have an impact on the current and deferred income tax assets and liabilities in the period in which such determination is made.

Estimates and Assumptions

The key assumptions concerning the future and other key sources of estimation uncertainty at the reporting date that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying values of assets and liabilities within the next financial period are disclosed below. The estimates and assumptions are based on parameters available when the financial Existing prepared. statements were circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes on circumstances arising beyond the control of the Mutual Fund. Such changes are reflected in the assumptions when they occur.

Fair Value of Financial Assets

Indonesian Financial Accounting Standards require measurement of certain financial assets at fair values, and the disclosure requires the use of estimates. Significant component of fair value measurement is determined based on verifiable objective evidence (i.e. foreign exchange rate, interest rate), while timing and amount of changes in fair value might differ due to different valuation method used.

The fair values of investment portfolios are set out in Note 11.

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

4. Investment Portfolios

a. Debt Instruments

	2023							
Jenis efek	Peringkat/	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	Type of investments
ochia cick	realing	TVO/IIII VIJO	%	7 dii Faido	%	materity date	%	
Aset Keuangan Diukur pada								Financial Assets at FVPL
Nilai Wajar melalui Laba Rugi								
Obligasi								Bonds
Obligasi Pemerintah FR0087	-	284,849,000,000	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	274.967.260.425	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	181.057.600.631	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 FR0064	-	176,410,000,000	95,33	174.399.808.050	6,13	15-Mei-28	2,72	Government Bonds FR0064
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 FR0098
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	111.731.184.864	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-Aqt-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-Aqt-32	1,31	Government Bonds FR0074
Obligasi Pemerintah FR0088	9	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	1,15	Government Bonds FR0058
Obligasi Pemerintah FR0067	-	43.965.000.000	108,91	52.783.499.700	8.75	15-Feb-44	0,82	Government Bonds FR0067
Obligasi Pemerintah FR0100	-	52.000.000.000	99.67	52.464.837.360	6,63	15-Feb-34	0,82	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 FR0054 Obligasi Pemerintah FR0052	-	38,500,000,000	121,48	46.642.998.325	10,50	15-Agt-30	0.73	Government Bonds FR0052
		37.692.000,000	121,46	40.459.924.081	11,00	15-Agt-30 15-Sep-25	0,63	Government Bonds FR0040
Obligasi Pemerintah FR0040	-		115,55	36.967.497.840	10,00	15-Sep-25	0,58	Government Bonds FR0047
Obligasi Pemerintah FR0047	-	33.012.000.000			9,50	15-Mei-41	0,56	Government Bonds FR0057
Obligasi Pemerintah FR0057	-	26.050.000.000	119,35	32.517.628.875		15-Mei-41 15-Jui-38	0,51	Government Bonds FR0050
Obligasi Pemerintah FR0050	-	24.200.000.000	127,50 101.33	32.024.828.000 29.531.026.250	10,50 6.88	15-Jul-38 15-Apr-29	0,50	Government Bonds FR0000 Government Bonds FR0101
Obligasi Pemerintah FR0101	-	29,000,000,000				15-Apr-29 15-Jul-37	0,46	Government Bonds FR0101 Government Bonds FR0093
Obligasi Pemerintah FR0093	-	30.000.000.000	96,72	29.430.975.000	6,38			Government Bonds FR0093 Government Bonds FR0042
Obligasi Pemerintah FR0042	-	23.000.000.000	117,66	25.682.375.000	10,25	15-Jul-27	0,40	
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 FRSDG
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

Jenis efek	Peringkat/ Rating	Nilai nominal <i>l</i> 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-Apr-32	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
	-	167.660.000.000	106,47	184.444.632.056	8,38	15-Jun-25 15-Mar-34	3,87	Government Bonds FR0068
Obligasi Pemerintah FR0068	-		106,47	170.507.925.902	8,38	15-Mar-34	3,58	Government Bonds FR0070
Obligasi Pemerintah FR0070	-	165.052.000.000	100,63	166,796,149,646	5,50	15-Mar-24 15-Apr-26	3,50	Government Bonds FR0086
Obligasi Pemerintah FR0086	-	170.043.000.000		166,796,149,646	7,50		3,50	Government Bonds FR0060
Obligasi Pemerintah FR0083	-	157.931.000.000	103,93			15-Apr-40	3,42	Government Bonds FR0056
Obligasi Pemerintah FR0056	-	148.450.000.000	109,37	158,514,910,000	8,38	15-Sep-26 15-Mei-27	3,33	Government Bonds FR0059
Obligasi Pemerintah FR0059	-	142.677.000.000	101,06	146,295.003.366	7,00			Government Bonds FR0039
Obligasi Pemerintah FR0078	-	133,134.000.000	105,65	143.739.188.172	8,25	15-Mei-29	3,02	Government Bonds FR0064
Obligasi Pemerintah FR0064	-	141.500.000.000	93,60	138.611.136.000	6,13	15-Mei-28	2,91	
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	122.136.916.382	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