

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

Laporan keuangan konsolidasian interim
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
untuk periode tiga-bulan yang berakhir
pada tanggal tersebut (tidak diaudit)/
Interim consolidated financial statements
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period then ended (unaudited)

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
TANGGAL 31 MARET 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
UNTUK PERIODE TIGA-BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
TERSEBUT (TIDAK DIAUDIT)
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**

**BOARD OF DIRECTORS' AND BOARD OF COMMISSIONERS'
STATEMENT LETTER REGARDING
RESPONSIBILITY FOR THE INTERIM
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AS OF MARCH 31, 2022 (UNAUDITED) AND
FOR THE THREE-MONTH PERIOD THEN ENDED
(UNAUDITED)
PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

We, the undersigned below

Nama	:	Stephanus Turagan	:	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. Tulodong Bawah B17, RT/RW 010/004 Kel. Selong, Kec. Kebayoran Baru Jakarta Selatan	:	Residential Address
Nomor Telepon	:	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur Utama / President Director	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab	:	Fixed Income Trading, Equity Trading, Human Capital, Internal Audit, Research, Legal, Digital Transformation / Fixed Income Trading, Equity Trading, Human Capital, Internal Audit, Research, Legal, Digital Transformation	:	Scope of Responsibility
Nama	:	Syafrandi Armand Saleh	:	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. Pemuda No. 707, RT/RW 008/005, Kel. Jati, Kec. Pulo Gadung Jakarta Timur	:	Residential Address
Nomor Telepon	:	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur / Director	:	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab	:	Finance, Accounting & Tax, Corporate Risk Management & Compliance, Operations/ Finance, Accounting & Tax, Corporate Risk Management & Compliance, Operations	:	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, Sekretaris Perusahaan, Investor Relations, Marketing Communications / Investment Banking, Corporate Secretary, Investor Relations, Marketing Communications	:	Scope of Responsibility
Nama	:	Rizal Bambang Prasetyo	:	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. Ciawi III/14, RT/RW 002/007 Kel. Rawa Barat, Kec. Kebayoran Baru Jakarta Selatan	:	Residential Address
Nomor Telepon	:	+62-21 2924 9088	:	Phone Number
Jabatan	:	Komisaris Utama/Komisaris Independen / President Commissioner/Independent Commissioner	:	Position



Menyatakan bahwa :

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;
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.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Declare that :

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. 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 information or material fact, nor do they omit information or material facts;
4. We are responsible for PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries internal control system.

This statement is made truthfully.

Jakarta, 17 Mei 2022 /May 17, 2022
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

Direksi

Stephanus Turangan
Direktur Utama / President Director



Syafriandi Armand Saleh
Direktur / Director

David Agus
Direktur/ Director

Komisaris

Rizal Bambang Prasetyo
Komisaris Utama/Komisaris Independen /
President Commissioner/Independent Commissioner

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**
**LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
TANGGAL 31 MARET 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT (TIDAK DIAUDIT)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
**INTERIM CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS AS OF MARCH 31, 2022**
**(UNAUDITED) AND FOR THE THREE-MONTH
PERIOD THEN ENDED (UNAUDITED)**

Daftar Isi

Table of Contents

	Halaman/ Page	
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	8-127	<i>Notes to the Consolidated Financial Statements</i>
Informasi Tambahan atas Laporan Keuangan Entitas Induk		<i>Supplementary Information on the Financial Statements of the Parent Company</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN INTERIM
tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION
As of March 31, 2022 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	31 Maret/ March 31, 2022	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2021	ASSETS
ASET				
Kas dan setara kas	338,006,274	2f,2g, 4,45,46	444,235,404	<i>Cash and cash equivalents</i>
Portofolio efek - neto	302,620,179	2d,2e,2f,2g 2m,5,41,45,46	296,664,683	<i>Marketable securities - net</i>
Piutang beli efek dengan janji jual kembali - neto	212,453,842	2e,2m, 7,45,46	325,010,001	<i>Reverse repo receivable - net</i>
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	237,424,925	2e,2m, 6,45,46	150,215,858	<i>Receivables from clearing and guaranteee institution</i>
Piutang perusahaan efek	1,133,271	2e,2h,2m, 8,45,46	33,284,918	<i>Receivables from securities companies</i>
Piutang nasabah Pihak ketiga	1,169,900,582	2e,2h,2m 9,41,45,46	363,447,085	<i>Receivables from customers Third parties</i>
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(5,224,159)		(4,993,972)	<i>Less: Allowance for Impairment losses</i>
Total piutang nasabah - neto	1,164,676,423		358,453,113	<i>Total receivables from customers - net</i>
Piutang kegiatan manajer investasi	17,294,720	2d,2e,2m 10,41,45,46	13,469,727	<i>Receivables from investment manager activities</i>
Piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat keuangan - neto	4,592,684	2e,2m 11,45,46	987,116	<i>Receivables from underwriting and financial advisory services - neto</i>
Piutang lain-lain - neto	37,858,447	2e,2m, 12,45,46	38,585,882	<i>Other receivables - net</i>
Biaya dibayar di muka	40,472,893	2m,2q,13	31,560,282	<i>Prepaid expenses</i>
Pajak dibayar di muka	2,178,900	2r,20a	2,178,900	<i>Prepaid taxes</i>
Penyertaan saham	435,000	2e,2i,2m, 14,45,46	435,000	<i>Investment in shares</i>
Aset pajak tangguhan - neto	42,049,622	2r,20d	44,548,154	<i>Deferred tax assets - net</i>
Aset tetap dan aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp92.114.104 dan Rp109.178.935 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021	46,860,805	2k,2n,15	49,683,574	<i>Fixed assets and right-of-use-assets - net of accumulated depreciation of Rp92,114,104 and Rp109,178,935 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively</i>
Aset tidak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp30.602.901 dan Rp32.446.515 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021	24,357,399	2l,16	26,009,287	<i>Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp30,602,901 and Rp32,446,515 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively</i>
Aset lain-lain	32,974,567	2e,2m,17	4,519,941	<i>Other assets</i>
TOTAL ASET	2,505,389,951		1,819,841,840	TOTAL ASSETS

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN INTERIM (lanjutan)
tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION (continued)
As of March 31, 2022 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	31 Maret/ March 31, 2022	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2021	LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS DAN EKUITAS				
LIABILITAS				
Utang bank	160,000,000	2e,18 43,45,46	200,000,000	Bank loans
Utang lembaga kliring dan penjaminan	22,791,367	2e,2i, 6,45,46	14,498,238	Payables to clearing and guarantee institution
Utang nasabah				Payables to customers
Pihak berelasi	-	2d,2e,19	2,419,589	Related parties
Pihak ketiga	925,161,368	41,43,46	236,402,030	Third parties
Utang pajak	23,072,568	2r,20b	21,067,365	Taxes payable
Utang lain-lain	22,303,995	2e,22,45,46	19,395,354	Other payables
Surat utang jangka pendek	209,500,000	2e,23,45,46	192,400,000	Short-term promissory notes
Beban akrual dan pendapatan ditangguhkan	44,885,307	2e,24,45,46	60,232,917	Accrued expenses and unearned revenue
Liabilitas sewa	35,923,268	2n,21	37,368,343	Lease liabilities
Surat utang jangka menengah	122,065,138	2d,25	122,012,976	Medium Term Notes
Liabilitas imbalan kerja	40,476,185	2d,2o	36,873,557	Employee benefits liabilities
Total Liabilitas	1,606,179,196		942,670,369	Total Liabilities
EKUITAS				
Modal saham - nilai nominal				EQUITY
Rp50 per saham (nilai penuh)				Share capital - Rp50 (full amount)
Modal dasar - 13.600.000.000 saham				par value per share
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham	355,465,000	1,26	355,465,000	Authorized capital - 13,600,000,000 shares
Tambahan modal disetor	123,828,834	1,27	123,828,834	Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares
Cadangan umum	8,475,000	28	8,475,000	Additional paid-in capital
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	26,497,480		26,497,480	General reserves
Saldo laba	384,689,393		362,661,626	Remeasurement of employee benefit liabilities net of deferred tax
Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Perusahaan	898,955,707		876,927,940	Retained earnings
Kepentingan non-pengendali	255,048	29	243,531	Equity attributable to owners of the Company
Total Ekuitas	899,210,755		877,171,471	Non-controlling interests
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	2,505,389,951		1,819,841,840	Total Equity
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY				

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN LABA RUGI DAN
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
KONSOLIDASIAN INTERIM
Untuk periode tiga-bulan yang berakhir pada
tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
PROFIT OR LOSS AND
OTHER COMPREHENSIVE INCOME
For the three-month period ended
March 31, 2022 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	Catatan/ Notes	2022	2021	REVENUES
PENDAPATAN USAHA				
Jasa kegiatan manajer investasi		42,831,149	2t,31	Investment manager activities services
Komisi perantara perdagangan efek		37,642,190	2t,30	Brokerage commissions
Pendapatan dividen dan bunga		18,045,038	32	Dividends and interest income
Keuntungan perdagangan efek - neto		5,303,648	33	Gains on trading of marketable securities - net
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek		24,214,765	34	Underwriting and selling fees
Jasa penasihat keuangan		9,613,976	35	Financial advisory fees
Lain-lain		179,102		Others
Total Pendapatan Usaha		<u>137,829,868</u>	<u>127,803,491</u>	<i>Total Revenues</i>
BEBAN USAHA				OPERATING EXPENSES
Gaji dan tunjangan karyawan		(56,277,460)	2r	Employee salaries and benefits
Beban pemasaran		(11,848,801)	36	Marketing expenses
Penyusutan dan amortisasi		(5,765,323)	2j,2k,15,16	Depreciation and amortization
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)		(4,338,955)		Financial Service Authority (OJK) levy
Umum dan administrasi		(4,044,434)		General and administration
Kustodian		(2,885,238)		Custodian
Telekomunikasi		(2,478,006)		Telecommunications
Iklan dan promosi		(2,323,186)		Advertising and promotions
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor		(1,939,582)		Office building and equipment maintenance
Jamuan dan sumbangan		(1,562,231)		Representation and donations
Jasa profesional		(1,423,371)		Professional fees
Sewa kantor		(1,056,443)	2q	Office rent
Cadangan kerugian penurunan nilai		(825,039)	37	Allowance for impairment loss
Pelatihan dan seminar		(518,135)		Training and seminars
Perjalanan dinas		(108,310)		Business trip
Lain-lain		(118,435)		Others
Total Beban Usaha		<u>(97,512,949)</u>	<u>(84,451,050)</u>	<i>Total Operating Expenses</i>
LABA USAHA		<u>40,316,919</u>	<u>43,352,441</u>	PROFIT FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN				OTHER INCOME (CHARGES)
Pendapatan bunga		3,496,030	38	Interest income
Kerugian selisih kurs - neto		(33,143)		Loss on foreign exchange - net
Keuntungan pelepasan aset tetap		38,739	15	Gain on disposal of fixed asset
Beban keuangan		(13,671,472)	39	Finance cost
Lain-lain - neto		321,005		Others - net
Beban lain-lain - neto		(9,848,841)		Other expenses - net
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK FINAL DAN PAJAK PENGHASILAN		30,468,078	29,700,641	PROFIT BEFORE FINAL TAX AND INCOME TAX EXPENSE

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**
LAPORAN LABA RUGI DAN
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
KONSOLIDASIAN INTERIM (lanjutan)
Untuk periode tiga-bulan yang berakhir pada
tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
PROFIT OR LOSS AND
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (continued)
For the three-month period ended
March 31, 2022 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31		
	2022	Catatan/ Notes	2021
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK FINAL DAN PAJAK PENGHASILAN	30,468,078		29,700,641
Beban Pajak Final	(1,310,051)	2c,2r,20c	(5,411,273)
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	29,158,027		24,289,368
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(7,118,743)	2r,20c	(4,890,537)
LABA PERIODE BERJALAN	22,039,284		19,398,831
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:			
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI			
Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasti, setelah pajak tangguhan	-	2e	(1,013,120)
Pajak penghasilan yang terkait	-		253,280
PENGHASILAN/(KERUGIAN) KOMPREHENSIF LAIN - NETO SETELAH PAJAK	-		(759,840)
TOTAL LABA KOMPREHENSIF	22,039,284		18,638,991
LABA YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:			
Pemilik Entitas Induk	22,027,767		19,388,859
Kepentingan non-pengendali	11,517		9,972
Total	22,039,284		19,398,831
TOTAL LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:			
Pemilik Entitas Induk	22,027,767		18,629,019
Kepentingan non-pengendali	11,517		9,972
Total	22,039,284		18,638,991
LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh)			
Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk			
Dasar	3.10	2s,40	2.73

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 INTERIM
Untuk periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the three-month period ended March 31, 2022 (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Cadangan umum/ General reserves	Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan/ Remeasurement of employee benefit liabilities net of deferred tax	Saldo laba/ Retained earnings	Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Perusahaan/ Equity attributable to owners of the Company	Kepentingan nonpengendali/ Non-controlling interests	Jumlah Ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2020		355,465,000	123,828,834	7,375,000	23,563,404	311,868,731	822,100,969	242,514	822,343,483	Balance as of December 31, 2020
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah perubahan tarif pajak	24	-	-	-	(759,840)	-	(759,840)	-	(759,840)	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan 2021		-	-	-		19,388,859	19,388,859	9,972	19,398,831	Profit for the period 2021
Saldo per 31 Maret 2021		355,465,000	123,828,834	7,375,000	22,803,564	331,257,590	840,729,988	252,486	840,982,474	Balance as of March 31, 2021
Saldo per 31 Desember 2020		355,465,000	123,828,834	7,375,000	23,563,404	311,868,731	822,100,969	242,514	822,343,483	January 1, 2021
Cadangan umum	28	-	-	1,100,000	-	(1,100,000)	-	-	-	General reserves
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali		-	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	Distributions of dividends to non controlling interests
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan		-	-	-	2,934,076	-	2,934,076	958	2,935,034	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan 2021		-	-	-	-	51,892,895	51,892,895	40,059	51,932,954	Profit for the year 2021
Setoran modal dari										Stock subscription
Saldo per 31 Desember 2021		355,465,000	123,828,834	8,475,000	26,497,480	362,661,626	876,927,940	243,531	877,171,471	Balance as of December 31, 2021
Laba periode berjalan 2022		-	-	-	-	22,027,767	22,027,767	11,517	22,039,284	Profit for the period 2022
Saldo per 31 Maret 2022		355,465,000	123,828,834	8,475,000	26,497,480	384,689,393	898,955,707	255,048	899,210,755	Balance as of March 31, 2022

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 INTERIM
Untuk periode tiga-bulan yang berakhir pada
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
**INTERIM CONSOLIDATED
STATEMENT OF CASH FLOWS**
For the three-month period ended
March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
	2022	Catatan/ Notes	2021	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				
Penerimaan dari piutang beli efek dengan janji jual kembali	113,438,013	7	195,255,562	Receipts from reverse repo receivables
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek, dan manajer investasi	68,251,746	31,33,34	34,685,761	Receipts from financial advisory, underwriting and selling, and investment manager fees
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	37,642,190	30	37,702,351	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	17,100,667		34,958,101	Receipts from dividends and interest income
Pembayaran kepada nasabah - neto (Pembelian)/penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	(120,113,748)		(130,270,922)	Payments to customers - net (Purchase)/sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan dari perusahaan efek - neto	32,151,647		4,766,979	Receipts from securities company - net
Pemberian piutang beli efek dengan janji jual kembali	-	7	-	Granting of reverse repo receivables
Pembayaran kepada karyawan	(72,166,011)		(48,195,225)	Payments to employees
Pembayaran kepada pemasok	(62,469,807)		(45,736,566)	Payments to suppliers
Pembayaran kepada lembaga kliring dan penjaminan - neto	(78,990,194)		75,091,224	Payments to clearing and guarantee institution - net
Pembayaran pajak penghasilan	(4,315,430)		(6,078,662)	Income tax payments
Penerimaan lainnya - neto	1,300,733		5,095,998	Other receipts - net
Kas neto diperoleh dari aktivitas operasi	(68,822,040)		170,775,022	Net cash provided by operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	3,534,328		4,215,756	Interest Receipts
Perolehan aset takberwujud	(262,500)	16	(2,493,865)	Acquisition of intangible assets
Perolehan aset tetap	(726,926)	15	(855,245)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tetap	-		264,000	Advances for purchase of fixed assets
Uang muka pembelian aset takberwujud	(2,318,722)		888,636	Advances for purchases of intangible assets
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	226,180		2,019,282	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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA**
LAPORAN ARUS KAS
KONSOLIDASIAN INTERIM (lanjutan)
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES**
INTERIM CONSOLIDATED
STATEMENT OF CASH FLOWS (continued)
For the three-month period ended
March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	Catatan/ Notes	2021	CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				
Penerimaan dari pinjaman bank	275,000,000	18	635,000,000	Proceeds from bank loans
Penerbitan surat utang jangka menengah	-	25	122,500,000	Issuance of medium-term notes
Penerbitan surat utang jangka pendek	30,800,000	23	31,200,000	Issuance of short-term promissory notes
Pembayaran pinjaman bank	(315,000,000)	18	(835,000,000)	Payment of bank loans
Pembayaran surat utang jangka menengah	-		-	Payment of medium-term promissory notes
Pembayaran bunga	(12,331,744)		(11,296,506)	Interest paid
Pembayaran surat utang jangka pendek	(13,700,000)		(5,200,000)	Payment of short-term promissory notes
Pembayaran liabilitas sewa	(2,401,526)		(2,421,794)	Payment of lease liabilities
Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan	(37,633,270)		(65,218,300)	Net cash used in financing activities
KENAIKAN/ (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(106,229,130)		107,576,004	NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	444,235,404		421,047,949	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	338,006,274		528,623,953	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir
merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan
keuangan konsolidasian secara keseluruhan.

The accompanying notes to the consolidated financial statements form
an integral part of these consolidated financial statements.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum

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

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

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

Susunan Direksi dan Dewan Komisaris terakhir telah diubah dengan akta No. 58 tanggal 25 Juni 2019, dan Perusahaan telah mendapatkan penerimaan pemberitahuan dari Kementerian Hukum dan HAM No. AHU-AH.01.03-0296299 tanggal 10 Juli 2019.

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, SH., 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.

The latest change in the composition of the Board of Directors and Board of Commissioners was amended by notarial deed No. 58 dated June 25, 2019, and the Company has received receipt of notice from the Ministry of Law and Human Rights No. AHU-AH.01.03-0296299 dated July 10, 2019.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

Advance Wealth Finance, Ltd ("AWF") yang berkedudukan di British Virgin Island merupakan Pemegang Saham Utama Perseroan. AWF dimiliki oleh Canopus Securities Limited, dan Canopus Securities Limited dimiliki oleh Northstar Equity Partners III Limited.

Perusahaan berdomisili di Jakarta dan berkantor pusat di Gedung Artha Graha, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 dengan 14 kantor cabang yang berlokasi di Gedung Artha Graha - Jakarta, Pluit - 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, Pekanbaru - Riau, 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).

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.

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

Advance Wealth Finance, Ltd. ("AWF"), which is domiciled in the British Virgin Islands is the Main Shareholder of the Company. AWF is owned by Canopus Securities Limited, and Canopus Securities Limited is owned by Northstar Equity Partners III Limited.

The Company is domiciled and located in Jakarta with its head office at the Artha Graha Building, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 with 14 branch offices which are located in Artha Graha Building - Jakarta, Pluit - 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, Pekanbaru - Riau, 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).

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.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

**31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021/
March 31, 2022 and December 31, 2021**

Dewan Komisaris

Komisaris Utama
Komisaris Independen
Komisaris

Rizal Bambang Prasetyo*)
Edy Sugito
Sunata Tjiterosampurno

Board of Commissioners

President Commissioner
Independent Commissioner
Commissioner

Dewan Direksi

Direktur Utama
Direktur
Direktur

Stephanus Turangan
Syafriandi Armand Saleh
David Agus

Board of Directors

President Director
Director
Director

*) Merangkap sebagai komisaris independen.

*) Act as an independent commissioner.

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

The composition of the Audit Committee of the Company as of March 31, 2022 and December 31, 2021, are as follows:

**31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021/
March 31, 2022 and December 31, 2021**

Ketua
Anggota
Anggota
Sekretaris Perusahaan
Unit Audit Internal

Edy Sugito
Ariefudin Amas
Ida Bagus Oka Nila
Agus D. Priyambada
Sultan Hasanuddin Siregar

Chairman
Member
Member
Corporate Secretary
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. 13 tanggal 28 Oktober 2010 yang telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-51853.AH.01.01. Tahun 2010 tanggal 4 November 2010. TRIM AM memperoleh izin usaha sebagai manajer investasi dari Ketua Bapepam-LK dalam surat keputusan No. KEP-02/BL/MI/2011 tanggal 31 Januari 2011. Perusahaan mempunyai kepemilikan saham sebesar 99,90% pada TRIM AM dan karena itu, sejak tanggal pendirian, laporan keuangan TRIM AM dikonsolidasikan dengan Perusahaan. TRIM AM memulai operasi komersilnya pada bulan Maret 2011. Nilai aset TRIM AM sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp307.978.579 dan Rp299.739.710 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

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 its commercial operations in March 2011. Total assets of TRIM AM before elimination amounted to Rp307,978,579 and Rp299,739,710 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

b. Entitas anak konsolidasian (lanjutan)

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 Rp53.867 dan Rp53.867 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

Selain itu, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Dana Kas 1 dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 72,88%. Total aset reksadana sebelum eliminasi pada tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp14.499.814 dan Rp14.687.233. TRIM AM juga memiliki kendali dan/atau secara langsung dimiliki Perusahaan adalah Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah dengan persentase kepemilikan efektif sebesar 67,10%. Total aset reksadana sebelum eliminasi pada tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp30.245.480 dan Rp20.343.616.

Perusahaan bersama-sama dengan entitas anaknya memiliki 213 karyawan tetap per 31 Maret 2022 (2021: 213 karyawan tetap dan) (tidak diaudit).

c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan

Penawaran umum saham Perusahaan

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

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

1. GENERAL (continued)

b. Consolidated subsidiaries (continued)

TRIM AM owns 98.18% of the total share capital of PT Andika Properti Nusantara, a subsidiary established on January 17, 2017 and engaged in property activities. Since the date of establishment, the financial statements of APN have been consolidated to TRIM AM. Total assets of APN before elimination amounted to Rp53,867 and Rp53,867 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively.

In addition, TRIM AM has control and/or directly owns are Reksadana Trimegah Dana Kas 1 with effective ownership of 72.88%. Total assets of mutual funds as of March 31, 2022 and December 31, 2021 before elimination amounted to Rp14,499,814 and Rp14,687,233. TRIM AM also has control and/or directly owns are Reksadana Trimegah Dana Tetap Syariah with effective ownership of 67.10%. Total assets of mutual funds as of March 31, 2022 and December 31, 2021 before elimination amounted to Rp30,245,480 and Rp20,343,616, respectively.

The Company and its subsidiaries have a total of 213 permanent as of March 31, 2022 (2021: 213 permanent) (unaudited).

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 Exchanges (currently Indonesia Stock Exchange) on January 28, 2000 and February 1, 2000, respectively, based on letters No. S-170/BEJ.CAT/01-2000 and No. 001/EMT/LIST/BES/II/2000.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

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

**Penawaran umum saham Perusahaan
(lanjutan)**

Pada tanggal 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.

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.

1. GENERAL (continued)

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

**Public offering of the Company's shares
(continued)**

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 Exchanges, respectively (currently Indonesia Stock Exchange).

Before the Company obtained the approval for its public offering, the Company issued 15 million warrants under the name of the Company's Employees Cooperative based on Warrant Notification Deed No. 34 dated November 12, 1999 of Fathiah Helmi, S.H., notary in Jakarta, wherein such warrants would be granted to the Company's employees once a year based on a warrant distribution formula. Every holder of one warrant had the right to purchase one common share of the Company at an exercise price of Rp500 per share.

Due to the Company's stock split of par value per share from Rp500 per share to Rp50 per share and distribution of bonus shares from the additional paid-in capital with ratio 10:7, total warrants of 15 million warrants were changed to 255 million warrants. In 2006, all warrants were converted into shares.

On March 28, 2013, the Company obtained the notice of effectivity from the Financial Services Authority (OJK) in letter No. S-65/D.04/2013 to conduct Limited Public Offering I of 3,454,300,000 shares with a par value of Rp50 per share and offering price of Rp80 per share. The Company's issued and paid-up capital after Limited Public Offering I is 7,109,300,000 shares with a par value of Rp50 per share. The Company listed its shares on the Indonesia Stock Exchange on April 23, 2013.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan (lanjutan)

Penawaran umum saham Perusahaan (lanjutan)

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 BAPEPAM-LK sesuai surat No. S-3239/BL/2007 untuk melakukan penawaran umum atas Obligasi II PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2007 dengan suku bunga tetap sebesar Rp300 miliar. Pada tahun 2010, obligasi ini telah dilunasi.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian

Pernyataan kepatuhan

Laporan keuangan konsolidasian telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia.

Laporan keuangan konsolidasian juga disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK), serta Peraturan Bapepam dan LK No. VIII.G.17 Lampiran Keputusan Ketua Bapepam dan LK No. KEP-689/BL/2011 tentang "Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek".

1. GENERAL (continued)

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

Public offering of the Company's shares (continued)

All of the Company's shares of 7,109,300,000 shares were listed on Indonesia Stock Exchange of which 264,000,000 shares represent treasury shares as of December 31, 2018.

Public Offering of the Company's Bonds

On June 30, 2004, the Company obtained the notice of effectivity from BAPEPAM-LK through decision letter No. S-1980/PM/2004 to conduct bond offering of Rp300 billion of PT Trimegah Securities Tbk Bonds I year 2004 with a fixed interest rate. This bond has been fully paid.

On June 29, 2007, the Chairman of BAPEPAM-LK through decision letter No. S-3239/BL/2007 approved the Company's bond offering of Rp300 billion PT Trimegah Securities Tbk Bonds II year 2007 with a fixed interest rate. In 2010, these bonds have been fully paid.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a. Basis of preparation of consolidated financial statements

Statement of compliance

The consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards which comprise the Statements and Interpretations issued by the Board of Financial Accounting Standards of the Indonesian Institute of Accountants.

The consolidated financial statements have been also prepared and presented in accordance with the Statements of Financial Accounting Standards (SFAS), Bapepam and LK regulation No. VIII.G.17 Attachment of the Chairman of Bapepam and LK's decree No. KEP- 689/BL/2011 "Accounting Guidelines for Securities Company".

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian (lanjutan)

Pernyataan kepatuhan (lanjutan)

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").

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.

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Perusahaan dan PT Trimegah Asset Management yang dimiliki 99,90% oleh Perusahaan.

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:

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

a. Basis of preparation of consolidated financial statements (continued)

Statement of compliance (continued)

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.

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.

The consolidated financial statements include the financial statements of the Company and PT Trimegah Asset Management, a 99.90% owned subsidiary.

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:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

- 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.

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

b. Principles of consolidation (continued)

- 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*, it considers all relevant facts and circumstances in assessing whether it has power over an *investee*, including:

- a) The contractual arrangement(s) with the other vote holders of the *investee*.
- b) Rights arising from other contractual arrangements.
- c) The Company's voting rights and potential voting rights.

The Company reassesses whether or not it controls an *investee* if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control. Consolidation of a subsidiaries begins when the Company obtains control over the subsidiaries and ceases when the Company loses control of the subsidiaries.

The consolidated financial statements have been prepared using uniform accounting policies for transactions and other events in similar circumstances. If a member of the Company and its subsidiaries use accounting policies other than those adopted for transactions and events in similar circumstances, appropriate adjustments are made to its financial statements in preparing the consolidated financial statements.

All significant intercompany transactions and account balances (including the related significant unrealized gains or losses) have been eliminated.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

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.

Informasi mengenai entitas anaknya yang dikonsolidasi pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

Perusahaan/ Company	Domicili/ Domicile	Tahun pendirian/ Year of incorporation	Kegiatan usaha/ Nature of business	Percentase kepemilikan/ Percentage of ownership		Total asset/ Total assets	
				2022	2021	2022	2021
<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	99,90%	99,90%	Rp307.978.579	Rp286.858.131
<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
Reksa Dana Trimegah Dana Kas 1	Jakarta	2020	Reksa Dana/ Mutual Funds	72,88%	71,46%	Rp14.499.814	Rp14.687.233
Reksa Dana Trimegah Dana Tetap Syariah	Jakarta	2019	Reksa Dana/ Mutual funds	67,10%	69,89%	Rp30.245.480	Rp29.000.191

c. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

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 "Laba ditahan" dalam laporan posisi keuangan konsolidasian.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

b. Principles of consolidation (continued)

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.

Information of subsidiaries which is consolidated as of March 31, 2022 and December 31, 2021, follows:

Perusahaan/ Company	Domicili/ Domicile	Tahun pendirian/ Year of incorporation	Kegiatan usaha/ Nature of business	Percentase kepemilikan/ Percentage of ownership		Total asset/ Total assets	
				2022	2021	2022	2021
<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	99,90%	99,90%	Rp307.978.579	Rp286.858.131
<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
Reksa Dana Trimegah Dana Kas 1	Jakarta	2020	Reksa Dana/ Mutual Funds	72,88%	71,46%	Rp14.499.814	Rp14.687.233
Reksa Dana Trimegah Dana Tetap Syariah	Jakarta	2019	Reksa Dana/ Mutual funds	67,10%	69,89%	Rp30.245.480	Rp29.000.191

c. Foreign currency transactions and balances

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 "Retained earnings" in the consolidated statement of financial position.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

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

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.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, kurs yang digunakan adalah sebagai berikut (dalam nilai Rupiah penuh):

	31 Maret/ March 31, 2022
1 Dolar Amerika Serikat	14.349
1 Dolar Singapura	10.604
1 Euro Eropa	16.003

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

c. Foreign currency transactions and balances (continued)

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.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the exchange rates used are as follows (in full Rupiah amount):

	31 Desember/ December 31, 2021	
1 United States Dollar	14.269	
1 Singapore Dollar	10.534	
1 European Euro	16.127	

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;

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;

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi (lanjutan)

- e. suatu pihak adalah anggota keluarga dekat dari individu yang diuraikan (a) atau (d);
- f. 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);
- g. suatu pihak adalah suatu program imbalan pasca 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 42.

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

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") baru dan revisi yang efektif pada tanggal tersebut. Perubahan kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya telah dibuat seperti yang disyaratkan, sesuai dengan ketentuan transisi dalam masing-masing standar dan interpretasi.

Perusahaan dan entitas anaknya telah mengadopsi persyaratan PSAK 71: Instrumen Keuangan. Klasifikasi dan pengukuran, dan persyaratan penurunan nilai aset keuangan.

Perusahaan dan entitas anaknya juga telah mengadopsi PSAK 73: Sewa. Identifikasi dan pengukuran atas aset hak guna dan liabilitas sewa.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

d. Transactions with related parties (continued)

- e. a party is a close family member of an individual who is described in (a) or (d);
- f. 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);
- g. 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 42.

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

The Company and its subsidiaries adopted new and revised Statements of Financial Accounting Standards ("SFAS") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISFAS") that are mandatory for application from that date. Changes to the Company and its subsidiaries's accounting policies have been made as required, in accordance with the transitional provisions in the respective standards and interpretations.

The Company and its subsidiaries have adopted the requirements of SFAS 71: Financial Instruments. Classification and measurement, and impairment requirements for financial assets.

The Company and its subsidiaries have also adopted SFAS No. 73: Leases. Identification and measurement of the asset's rights and lease liabilities.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

e. Perubahan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (lanjutan)

Penerapan dari standar dan interpretasi baru berikut, tidak menimbulkan perubahan substansial terhadap kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya dan tidak berdampak signifikan terhadap jumlah yang dilaporkan pada periode berjalan atau periode sebelumnya:

- Amendemen PSAK 71: Instrumen Keuangan, Amendemen PSAK 55: Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran, Amendemen PSAK 60: Instrumen Keuangan: Pengungkapan, Amendemen PSAK 62: Kontrak Asuransi dan Amendemen PSAK 73: Sewa tentang Reformasi Acuan Suku Bunga - Tahap 2
- Amendemen PSAK 57: Provisi, Liabilitas Kontinjenji, dan Aset Kontinjenji tentang Kontrak Memberatkan - Biaya Memenuhi Kontrak

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan

(i) Klasifikasi

Aset keuangan

Perusahaan dan entitas anaknya mengklasifikasikan aset keuangannya berdasarkan kategori sebagai berikut pada saat pengakuan awal:

- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;
- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain;
- Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi jika memenuhi kondisi sebagai berikut:

- aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual; dan

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

e. Changes to Statements of Financial Accounting Standards and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards (continued)

The adoption of these new and revised standards and interpretation did not result in substansial changes to Company and its subsidiaries's accounting policies and had no material effect on the amounts reported for the current or prior financial periods:

- Amendments to PSAK 71: Financial Instruments, Amendments to PSAK 55: Financial Instruments: Recognition and Measurement, Amendments to PSAK 60: Financial Instruments: Disclosures, Amendments to PSAK 62: Insurance Contracts and Amendments to PSAK 73: Leases on Interest Rate Reference Reform - Stage 2
- Amendments to PSAK 57: Provisions, Contingent Liabilities, and Contingent Assets regarding Aggravating Contracts - Contract Fulfillment Costs

f. Financial assets and financial liabilities

(i) Classification

Financial assets

The Company and its subsidiaries classify its financial assets according to the following categories at initial recognition:

- *Financial assets measured at fair value through profit or loss;*
- *Financial assets measured at fair value through other comprehensive income;*
- *Financial assets measured at amortized cost.*

Financial assets are measured at amortized cost if they meet the following conditions:

- *financial assets are managed in a business model that aims to have financial assets in order to obtain contractual cash flow; and*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

- 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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

- 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Pengujian SPPI - Penilaian mengenai arus kas kontraktual yang diperoleh semata dari pembayaran pokok dan bunga

Sebagai langkah pertama dari proses klasifikasi, Perusahaan dan entitas anaknya menilai persyaratan kontraktual dari aset keuangan untuk mengidentifikasi apakah mereka memenuhi pengujian SPPI.

Pokok pinjaman untuk tujuan pengujian ini didefinisikan sebagai nilai wajar dari aset keuangan pada pengakuan awal dan dapat berubah selama umur aset keuangan (misalnya, jika ada pembayaran pokok atau amortisasi premi/diskon).

Elemen bunga yang paling signifikan dalam perjanjian kredit biasanya adalah pertimbangan atas nilai waktu dari uang dan risiko kredit. Untuk membuat penilaian SPPI, Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pertimbangan dan memperhatikan faktor-faktor yang relevan seperti mata uang dimana aset keuangan didenominasikan dan periode pada saat suku bunga ditetapkan.

Sebaliknya, persyaratan kontraktual yang memberikan eksposur lebih dari *de minimis* atas risiko atau volatilitas dalam arus kas kontraktual yang tidak terkait dengan dasar pengaturan pinjaman, tidak menimbulkan arus kas kontraktual SPPI atas jumlah saldo. Dalam kasus seperti itu, aset keuangan diharuskan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Penilaian model bisnis

Perusahaan dan entitas anaknya menentukan model bisnisnya berdasarkan tingkat yang paling mencerminkan bagaimana Perusahaan dan entitas anaknya mengelola kelompok aset keuangannya untuk mencapai tujuan bisnisnya.

Model bisnis Perusahaan dan entitas anaknya tidak dinilai berdasarkan masing-masing instrumennya, tetapi pada tingkat portofolio secara agregat yang lebih tinggi dan didasarkan pada faktor-faktor yang dapat diamati seperti:

- Bagaimana kinerja model bisnis dan aset keuangan yang dimiliki dalam model bisnis tersebut dievaluasi dan dilaporkan kepada personel manajemen kunci
- Risiko yang mempengaruhi kinerja model bisnis (dan aset keuangan yang dimiliki dalam model bisnis tersebut) dan, khususnya, bagaimana cara risiko tersebut dikelola
- Bagaimana manajer bisnis dikompensasi (misalnya, apakah kompensasi didasarkan pada nilai wajar dari aset yang dikelola atau pada arus kas kontraktual yang tertagih)

Penilaian model bisnis didasarkan pada skenario yang diharapkan secara wajar tanpa mempertimbangkan skenario "worst case" atau "stress case". Jika arus kas setelah pengakuan awal direalisasikan dengan cara yang berbeda dari yang awal diharapkan, Perusahaan dan entitas anaknya tidak mengubah klasifikasi aset keuangan dimiliki yang tersisa dalam model bisnis tersebut, tetapi memasukkan informasi tersebut dalam melakukan penilaian atas aset keuangan yang baru atau yang baru dibeli selanjutnya.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Business model assessment

The Company and its subsidiaries determine its business model at the level that best reflects how it manages groups of financial assets to achieve its business objective.

The Company and its subsidiaries's business model is not assessed on an instrument-by-instrument basis, but at a higher level of aggregated portfolios and is based on observable factors such as:

- *How the performance of the business model and the financial assets held within that business model are evaluated and reported to the entity's key management personnel*
- *The risks that affect the performance of the business model (and the financial assets held within that business model) and, in particular the way those risks are managed*
- *How managers of the business are compensated (for example, whether the compensation is based on the fair value of the assets managed or on the contractual cash flows collected)*

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Penilaian model bisnis (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode EIR, dikurangi dengan penurunan nilai. Biaya perolehan diamortisasi dengan memperhitungkan diskonto atau premi pada awal akuisisi dan fee/biaya sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari EIR. Amortisasi dan kerugian yang timbul dari penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan diklasifikasikan berdasarkan substansi pengaturan kontrak yang dibuat dan definisi liabilitas keuangan.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kategori (i) liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi dan (ii) liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi.

Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi termasuk liabilitas keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan dan liabilitas keuangan yang ditetapkan pada pengakuan awal sebagai nilai wajar melalui laba rugi.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan jika mereka terjadi untuk tujuan pembelian kembali dalam waktu dekat. Keuntungan atau kerugian atas liabilitas yang dimiliki untuk diperdagangkan diakui dalam laba rugi. Liabilitas keuangan yang ditetapkan pada pengakuan awal pada nilai wajar melalui laba rugi ditetapkan pada tanggal awal pengakuan, dan hanya jika kriteria dalam PSAK 71 terpenuhi.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Business model assessment (continued)

After initial measurement, financial assets at amortized cost are subsequently measured at amortised cost using the EIR method, less any impairment. Amortized cost is calculated by taking into account any discount or premium on acquisition and fees/costs that are an integral part of the EIR. The amortization and the losses arising from impairment of such investments are recognized in the statement of profit or loss and other comprehensive income.

Financial liabilities

Financial liabilities are classified according to the substance of the contractual arrangements entered into and the definitions of a financial liability.

Financial liabilities classified in the category of (i) financial liabilities at fair value through profit or loss and (ii) financial liabilities measured at amortized cost.

Financial liabilities at fair value through profit or loss include financial liabilities held for trading and financial liabilities designated upon initial recognition as at fair value through profit or loss.

Financial liabilities are classified as held for trading if they are incurred for the purpose of repurchasing in the near term. Gains or losses on liabilities held for trading are recognized in profit or loss. Financial liabilities designated upon initial recognition at fair value through profit or loss are designated at the initial date of recognition, and only if the criteria in PSAK 71 are satisfied.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Liabilitas keuangan (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, Perusahaan dan entitas anaknya mengukur seluruh liabilitas keuangan berdasarkan biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif (EIR), dikurangi dengan penurunan nilai.

Aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya terdiri dari kas dan setara kas, deposito, portofolio efek, piutang beli efek dengan janji jual kembali, piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang perusahaan efek, piutang nasabah, piutang kegiatan manajer investasi, piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat keuangan, piutang lain-lain, penyertaan saham dan aset lain-lain (setoran jaminan).

Liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya tersebut meliputi utang bank, utang lembaga kliring dan penjaminan, utang perusahaan efek, utang nasabah, surat utang jangka pendek, surat utang jangka menengah, utang lainnya (utang kepada pemasok) dan beban akrual (bonus).

(ii) Pengakuan awal

- Pembelian atau penjualan aset keuangan yang memerlukan penyerahan aset dalam kurun waktu yang telah ditetapkan oleh peraturan dan kebiasaan yang berlaku di pasar (pembelian secara reguler) diakui pada tanggal penyelesaian yaitu tanggal Perusahaan dan entitas anaknya berkomitmen untuk membeli atau menjual aset.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(i) Classification (continued)

Financial liabilities (continued)

After initial recognition, the Company and its subsidiaries measure all financial liabilities at amortised cost using the effective interest rate (EIR) method, less any impairment.

The Company and its subsidiaries' financial assets consist of cash and cash equivalent, deposit, marketable securities, reverse repo receivables, receivable from clearing and guarantee institution, receivables from securities companies, receivables from customers, receivables from investment manager activities, receivables from underwriting and financial advisory services, other receivables, investment in shares and other assets (guarantee deposits).

The Company and its subsidiaries' financial liabilities comprise of bank loans, payables to clearing and guarantee institution, payables to securities companies, payables to customers, short-term notes payable, medium-term notes, other payables (payable to vendors) and accrued expenses (bonuses).

(ii) Initial recognition

- 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

b. Aset keuangan dan liabilitas keuangan pada awalnya diukur pada nilai wajarnya. Dalam hal aset keuangan atau liabilitas keuangan tidak diklasifikasikan sebagai pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung. Pengukuran aset keuangan dan liabilitas keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasinya.

Biaya transaksi hanya meliputi biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk perolehan suatu aset keuangan atau penerbitan suatu liabilitas keuangan dan merupakan biaya tambahan yang tidak akan terjadi apabila instrumen keuangan tersebut tidak diperoleh atau diterbitkan. Untuk aset keuangan, biaya transaksi ditambahkan pada jumlah yang diakui pada awal pengakuan aset, sedangkan untuk liabilitas keuangan, biaya transaksi dikurangkan dari jumlah utang yang diakui pada pengakuan awal liabilitas. Biaya transaksi tersebut diamortisasi selama umur instrumen berdasarkan metode suku bunga efektif dan dicatat sebagai bagian dari pendapatan bunga untuk biaya transaksi sehubungan dengan aset keuangan atau sebagai bagian dari beban bunga untuk biaya transaksi sehubungan dengan liabilitas keuangan.

Perusahaan dan entitas anaknya, pada pengakuan awal, dapat menetapkan aset keuangan dan liabilitas keuangan tertentu sebagai nilai wajar melalui laba rugi (opsi nilai wajar). Selanjutnya, penetapan ini tidak dapat diubah. Opsi nilai wajar dapat digunakan hanya bila memenuhi ketetapan sebagai berikut:

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

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(ii) Initial recognition (continued)

b. *Financial assets and financial liabilities are initially recognized at fair value. For those financial assets or financial liabilities not classified as at fair value through profit or loss, the fair value is added with directly attributable transaction costs. The subsequent measurement of financial assets and financial liabilities depends on their classification.*

Transaction costs only include costs that are directly attributable to the acquisition of a financial asset or issuance of a financial liability and an additional charge that would not occur if the instrument is not acquired or issued. For financial assets, transaction costs are added to the amount recognized in the initial recognition of the asset, while for financial liabilities, transaction costs are deducted from the amount of debt recognized on initial recognition of a liability. The transaction costs are amortized over the terms of the instrument based on the effective interest rate method and recorded as part of interest income for transaction costs related to the financial asset or as part of interest expense for transaction costs related to financial liabilities.

The Company and its subsidiaries, upon initial recognition, may designate certain financial assets and liabilities, at fair value through profit or loss (fair value option). Subsequently, this designation cannot be changed. The fair value option is only applied when the following conditions are met:

- *the application of the fair value option reduces or eliminates an accounting mismatch that would otherwise arise; or*

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

Opsi nilai wajar dapat digunakan hanya bila memenuhi ketetapan sebagai berikut (lanjutan):

- aset keuangan dan liabilitas keuangan merupakan bagian dari portofolio instrumen keuangan yang risikonya dikelola dan dilaporkan kepada manajemen kunci berdasarkan nilai wajar; atau
- aset keuangan dan liabilitas keuangan terdiri dari kontrak utama dan derivatif melekat yang harus dipisahkan.

(iii) Pengukuran setelah pengakuan awal

Aset keuangan dalam kelompok aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dan aset keuangan dan liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi diukur pada nilai wajarnya.

Aset keuangan kelompok biaya perolehan diamortisasi dan liabilitas keuangan lainnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

(iv) Penghentian pengakuan

a. Aset keuangan dihentikan pengakuannya jika:

- (i) Hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau
- (ii) Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer haknya untuk menerima arus kas yang berasal dari aset tersebut atau menanggung liabilitas untuk membayarkan arus kas yang diterima tersebut secara penuh

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(ii) Initial recognition (continued)

The fair value option is only applied when the following conditions are met (continued):

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

(iii) Subsequent measurement

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

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

(iv) Derecognition

a. Financial assets are derecognized when:

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

a. Aset keuangan dihentikan pengakuannya jika (lanjutan):

- (iii) tanpa penundaan berarti kepada pihak ketiga dibawah kesepakatan pelepasan, dan antara (a) Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, atau (b) Perusahaan dan entitas anaknya tidak mentransfer maupun tidak memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, tetapi telah mentransfer kendali atas aset.

Piutang atau aset keuangan lain dihapusbukukan ketika tidak terdapat prospek yang 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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(iv) Derecognition (continued)

a. Financial assets are derecognized when (continued):

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

Ketika Perusahaan dan entitas anaknya telah mentransfer hak untuk menerima arus kas dari aset atau telah memasuki *pass-through arrangement* dan tidak mentransfer serta tidak mempertahankan secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset atau tidak mentransfer kendali atas aset, aset diakui sebesar keterlibatan Perusahaan dan entitas anaknya yang berkelanjutan atas aset tersebut.

Melanjutkan keterlibatan yang diambil dalam bentuk jaminan atas aset yang ditransfer adalah diukur dari nilai tercatat awal dari aset dan nilai maksimum pertimbangan bahwa Perusahaan dan entitas anaknya diminta untuk membayar.

- b. Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kadaluarsa. Jika suatu liabilitas keuangan yang ada digantikan dengan yang lain oleh pemberi pinjaman yang sama pada keadaan yang secara substansial berbeda, atau berdasarkan suatu liabilitas yang ada yang secara substansial telah diubah, maka pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan liabilitas awal dan pengakuan liabilitas baru, dan perbedaan nilai tercatat masing-masing diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian.**

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(iv) Derecognition (continued)

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(v) Pengakuan pendapatan dan beban

- a. Pendapatan dan beban bunga atas aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain serta aset keuangan dan liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi, diakui pada laporan laba rugi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Jumlah tercatat bruto aset keuangan adalah biaya perolehan diamortisasi aset keuangan sebelum disesuaikan dengan cadangan penurunan nilai.

Dalam menghitung pendapatan dan beban bunga, tingkat bunga efektif diterapkan pada jumlah tercatat bruto aset (ketika aset tersebut bukan aset keuangan memburuk) atau terhadap biaya perolehan diamortisasi dari liabilitas.

Untuk aset keuangan yang memburuk setelah pengakuan awal, pendapatan bunga dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut. Jika aset tersebut tidak lagi memburuk, maka perhitungan pendapatan bunga akan dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap nilai tercatat bruto dari aset keuangan tersebut.

Untuk aset keuangan yang telah memburuk pada saat pengakuan awal, pendapatan bunga dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut. Jika aset tersebut tidak lagi memburuk, maka perhitungan pendapatan bunga akan tetap dihitung dengan menerapkan tingkat bunga efektif terhadap biaya perolehan diamortisasi dari aset keuangan tersebut.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(v) Income and expense recognition

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

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

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

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

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

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(v) Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

b. Keuntungan dan kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar atas aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual 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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(v) Income and expense recognition (continued)

b. Gains and losses arising from changes in the fair value of available-for-sale 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 exchange 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(vi) Reklasifikasi aset keuangan (lanjutan)

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain ke klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi dicatat pada nilai tercatat. Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi dihapus dari ekuitas dan disesuaikan terhadap nilai wajar.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi ke klasifikasi nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dicatat pada nilai wajar.

Reklasifikasi aset keuangan dari klasifikasi nilai wajar melalui laba rugi ke klasifikasi biaya perolehan yang diamortisasi dicatat pada nilai wajar.

(vii) Saling hapus

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus disajikan dalam laporan posisi keuangan konsolidasian jika memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus buku atas jumlah yang telah diakui tersebut dan berniat untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan. Hak yang berkekuatan hukum berarti:

- a. tidak terdapat kontinjenyi di masa yang akan datang, dan
- b. hak yang berkekuatan hukum pada kondisi-kondisi berikut ini:
 - kegiatan bisnis normal;
 - kondisi kegagalan usaha; dan
 - kondisi gagal bayar atau bangkrut

Pendapatan dan beban disajikan dalam jumlah neto hanya jika diperkenankan oleh standar akuntansi.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(vi) Reclassification of financial assets (continued)

Reclassification of financial assets from fair value classifications through other comprehensive income to the amortized cost classification is recorded at carrying value. Unrealized gains or losses is removed from equity and adjusted agains 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(viii) Pengukuran biaya perolehan diamortisasi

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

(ix) Pengukuran nilai wajar

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

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

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

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

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(viii) Amortized cost measurement

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

(ix) Fair value measurement

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

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

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

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

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Jika 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.

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(ix) Fair value measurement (continued)

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.

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.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

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 47).

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(ix) Fair value measurement (continued)

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 47).

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan 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.

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(ix) Fair value measurement (continued)

The Company and its subsidiaries use 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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

f. Aset keuangan dan liabilitas keuangan (lanjutan)

(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.

g. Kas dan setara kas

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.

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and financial liabilities (continued)

(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.

g. Cash and cash equivalents

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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

h. Portofolio efek (lanjutan)

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.

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.

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.

Efek-efek yang dibeli dengan janji untuk dijual kembali diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

h. Marketable securities (continued)

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.

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.

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.

Securities purchased under agreements to resell are classified as loans and receivables.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

i. Transaksi portofolio efek (lanjutan)

Efek-efek yang dibeli dengan janji untuk dijual kembali 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. Penyertaan saham

Penyertaan pada bursa efek dan penyertaan lain-lain diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang dimiliki diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Investasi dengan persentase kepemilikan dibawah 20% dan tidak memiliki pengaruh signifikan yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang dimiliki untuk dijual dicatat pada nilai wajar melalui laba rugi.

Investasi dengan persentase kepemilikan dibawah 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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

i. Securities transactions (continued)

Securities purchased under agreements to resell are presented as assets in the consolidated statements of financial position, at the resale price net of unamortized interest income and allowance for impairment losses. The difference between the purchase price and the resale price is treated as unearned interest income, and recognized as income over the period starting from when those securities are purchased until they are sold using effective interest rate method.

j. Investment in shares

Investments in stock exchange and other investments are classified as financial asset which are measured at fair value through other comprehensive income.

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.

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.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

k. 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	<i>Buildings</i>
Renovasi gedung sewa	5	<i>Leasehold improvements</i>
Kendaraan bermotor	5	<i>Motor vehicles</i>
Perabotan dan peralatan kantor	5	<i>Office equipments</i>

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada saat terjadinya; pemugaran dan peningkatan daya guna dalam nilai signifikan dikapitalisasi. Pada saat aset tetap sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai buku dan akumulasi penyusutan dari aset tetap tersebut dikeluarkan dari akun aset tetap dan keuntungan atau kerugian yang terjadi diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

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

Nilai yang dapat diperoleh kembali atas aset diestimasi apabila terdapat peristiwa atau perubahan keadaan yang memberikan indikasi bahwa nilai perolehan mungkin tidak sepenuhnya dapat diperoleh kembali. Apabila terjadi penurunan nilai aset, maka kerugian atas penurunan nilai aset diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

I. Aset takberwujud

Aset takberwujud merupakan biaya perolehan perangkat lunak komputer 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 takberwujud.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

k. Fixed assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. The Company and its subsidiaries apply the cost model in subsequent recognition for their property and equipment. Fixed assets are depreciated from the month of the assets are placed in service on the straight-line method based on the estimated economic useful lives of the assets as follows:

Tahun/Years

Bangunan	20	<i>Buildings</i>
Renovasi gedung sewa	5	<i>Leasehold improvements</i>
Kendaraan bermotor	5	<i>Motor vehicles</i>
Perabotan dan peralatan kantor	5	<i>Office equipments</i>

The cost of repairs and maintenance is charged to income as incurred; significant renewals or betterments are capitalized. When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying value and the related accumulated depreciation are removed from the accounts and any resulting gain or loss is reflected in the current year's consolidated statement of comprehensive income.

Changes in the expected useful lives are accounted for by changing the depreciation period, as appropriate, and treated as changes in accounting estimates.

The recoverable amount of an asset is estimated whenever events or changes in circumstances indicate that its carrying amount may not be fully recoverable. Impairment in asset value, if any, is recognized as loss in the current year's consolidated statement of comprehensive income.

I. Intangible assets

Intangible assets pertain to the acquisition cost of computer software which 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

I. Aset takberwujud (lanjutan)

Estimasi masa manfaat dan metode amortisasi direview minimum setiap akhir tahun buku, dan pengaruh dari setiap perubahan estimasi akuntansi diterapkan secara prospektif.

Aset takberwujud 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 diakui aset takberwujud, diukur sebagai selisih antara hasil pelepasan dan nilai tercatat aset, diakui dalam laba rugi ketika aset dilepas.

m. 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, di mana dalam hal ini, cadangan adalah berdasarkan kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan.

Kerugian yang diharapkan sepanjang umur aset dan kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan dihitung baik secara individual maupun kolektif, tergantung kepada sifat portofolio instrumen keuangan yang mendasarinya.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

I. Intangible assets (continued)

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.

m. Impairment losses on financial assets and non - financial assets

Impairment on financial assets

The Company and its subsidiaries have been recording the allowance for expected credit losses for all receivables and other debt financial assets not held at fair value through profit or loss, together with receivable commitments and financial guarantee contracts, in this section all referred to as financial instruments. Equity instruments are not subject to impairment under SFAS 71.

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

m. 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 diekspetasikan dalam jangka waktu 12 bulan diterapkan kepada prakira exposure at defaults dan dikalikan dengan perkiraan loss given defaults dan diskontokan dengan estimasi terhadap suku bunga efektif awal. Perhitungan ini merepresentasikan setiap dari tiga skenario, sebagaimana akan dijelaskan kemudian.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

m. Impairment losses on financial assets and non - financial assets (continued)

Impairment on financial assets (continued)

The Company and its subsidiaries calculates 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 groups its loans into Stage 1, Stage 2 and Stage 3, as described below:

- *Stage 1: The 12 months' expected credit loss is calculated as the portion of the lifetime expected credit losses that represent the expected credit loss that result from default events on a financial instrument that are possible within the 12 months after the reporting date.*

The Company and its subsidiaries calculate the 12 months' expected credit loss allowance based on the expectation of a default occurring in the 12 months following the reporting date. These expected 12-month default probabilities are applied to a forecast exposure at defaults and multiplied by the expected loss given defaults and discounted by an approximation to the original effective interest rate. This calculation represents each of the three scenarios, as will be explained later.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

m. Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - keuangan (lanjutan)

Penurunan nilai atas aset keuangan dan non - 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 pemuliharan yang wajar, baik dari seluruh atau sebagian nilai terutang, nilai tercatat bruto dari aset keuangan tersebut berkurang. Hal ini dianggap sebagai penghentian pengakuan (sebagian) aset keuangan.

Dalam model kerugian kredit ekspektasian, Perusahaan dan entitas anaknya berpedoman terhadap berbagai kisaran informasi *forward-looking* sebagai masukan ekonomis, yaitu Indeks Harga Saham Gabungan (IHSG) Bursa Efek Indonesia (BEI).

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

m. 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 records 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 considers 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 recognises 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 relies on a broad range of forward-looking information as economic input(s), which is Indonesia Stock Exchange (IDX) Composite.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

m. 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 ekspektasianya adalah ketika:

- peminjam/nasabah reguler menunggak 2 hari lewat dari pembayaran kontraktualnya,
- peminjam/nasabah margin memiliki nilai rasio piutang dibandingkan dengan nilai saham jaminannya lebih besar dari 75% atau saham jaminannya disuspensi,
- peminjam/nasabah yang melakukan perjanjian jual dan beli kembali memiliki nilai rasio piutang dibandingkan dengan nilai saham jaminannya lebih besar dari 75% atau saham jaminannya disuspensi,
- peminjam/nasabah/*counterparty* yang melakukan piutang lainnya menunggak 90 hari lewat dari pembayaran kontraktualnya.

Merupakan kebijakan Perusahaan dan entitas anaknya untuk mempertimbangkan apakah instrumen keuangan dipulihkan dan oleh karena itu diklasifikasi keluar dari Stage 3 ketika tidak ada kriteria gagal bayar selama periode tertentu. Keputusan untuk mengklasifikasikan aset sebagai Stage 2 atau Stage 1 setelah pulih tergantung pada tingkat kredit terkini, pada waktu pulih, dan hal ini mengindikasikan adanya kenaikan signifikan pada risiko kredit yang dibandingkan pada saat pengakuan awal.

Proses estimasi probability of defaults

Divisi Manajemen Risiko Perusahaan menggunakan data-data historis nasabah untuk menentukan *probability of defaults*. *Probability of defaults* kemudian dipakai untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasian PSAK 71 dan klasifikasi Stage PSAK 71 atas eksposur.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

m. Impairment losses on financial assets and non - financial assets (continued)

Definition of default and cure

The Company and its subsidiaries considers a financial instrument defaulted and therefore Stage 3 (credit impaired) for expected credit loss calculations in all cases when:

- *the borrower/ regular customer becomes 2 days past due on its contractual payments,*
- *the borrower/margin customer has a receivable ratio value compared to the collateral shares value greater than 75% or the collateral shares suspended,*
- *the borrower/customer who enters into a repo agreement has a receivable ratio value compared to the collateral share value greater than 75% or the collateral shares suspended,*
- *borrowers/customers who make other receivables are 90 days in arrears from the contractual payments.*

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

Probability of defaults estimation process

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

m. 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.

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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

m. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

n. 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 liabilitas sewa. Liabilitas sewa merupakan jumlah pembayaran sewa yang masih harus dibayar hingga akhir masa sewa yang didiskontokan dengan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental. Biaya aset hak-guna mencakup jumlah liabilitas sewa yang diakui, biaya langsung awal yang dibayarkan, biaya pemulihan dan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal mulai sewa dikurangi insentif sewa yang diterima. Aset hak-guna disusutkan dengan metode garis lurus selama jangka waktu yang lebih pendek antara masa sewa dengan estimasi masa manfaat aset.

Pada tanggal dimulainya sewa, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas sewa yang diukur pada nilai kini dari pembayaran sewa masa depan yang akan dilakukan selama masa sewa. Pembayaran sewa termasuk pembayaran tetap (termasuk pembayaran tetap secara-substansi) dikurangi piutang insentif sewa, pembayaran sewa variabel yang bergantung pada indeks atau suku bunga, dan jumlah yang diharapkan akan dibayar dalam jaminan nilai residu. Pembayaran sewa juga termasuk harga eksekusi opsi pembelian yang wajar jika dipastikan akan dilakukan oleh Perusahaan dan entitas anaknya dan pembayaran penalti untuk mengakhiri sewa, jika jangka waktu sewa mencerminkan Perusahaan dan entitas anaknya mengeksekusi opsi penghentian sewa. Pembayaran sewa variabel yang tidak bergantung pada indeks atau suku bunga diakui sebagai beban pada periode di mana peristiwa atau kondisi yang memicu pembayaran terjadi.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

n. 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 liabilities. 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 liability 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

n. Aset hak-guna dan liabilitas 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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

n. Right-of-use assets and lease liabilities (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 liability 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

o. Liabilitas imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek seperti upah, iuran jaminan sosial, cuti jangka pendek, bonus dan imbalan non-moneter lainnya diakui selama periode jasa diberikan. Imbalan kerja jangka pendek diukur sebesar jumlah yang tidak didiskontokan.

Imbalan pasca-kerja dan jangka panjang

(i) Imbalan pasca-kerja

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan yang tidak didanai berdasarkan Undang-undang Tenaga Kerja No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003 ("UUTK"), dimana telah diperbarui dengan menggunakan UU Cipta Kerja No. 11/2020 dan peraturan ketenagakerjaan Perusahaan.

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 24 (Revisi 2013), "Imbalan Kerja". Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pengakuan langsung atas keuntungan/kerugian aktuaris yang terjadi pada tahun berjalan ke dalam penghasilan komprehensif lain.

Liabilitas imbalan pasti yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah nilai kini liabilitas imbalan dikurangi nilai wajar aset program. Liabilitas imbalan pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen menggunakan metode *projected unit credit*. Nilai kini liabilitas imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas keluar masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi perusahaan berkualitas tinggi dalam mata uang yang sama dengan mata uang imbalan yang akan dibayarkan dan waktu jatuh tempo yang kurang lebih sama dengan waktu jatuh tempo imbalan yang bersangkutan.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

o. Employee benefits liabilities

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits such as wages, social security contributions, short-term compensated leaves, bonuses and other non-monetary benefits are recognized during the period when services have been rendered. Short-term employee benefits are measured using undiscounted amounts.

Post-employment benefits and long-term employment benefits

(i) Post-employment benefits

The Company and its subsidiaries recognize an unfunded provision for employee service entitlements in accordance with Labor Law No. 13/2003 dated March 25, 2003 ("Law") which has been updated using the Job Creation Act No. 11/2020 and the Company's employment regulations.

The Company and its subsidiaries adopted SFAS No. 24 (Revised 2013), "Employee Benefits". The Company and its subsidiaries adopt immediate recognition of actuarial gains/losses in the year in which they occur in other comprehensive income.

The liability recognized in the consolidated statement of financial position is the defined benefit obligation less the fair value of the plan assets. The present value of defined benefit obligation is calculated annually by an independent actuary using the projected unit credit method. The present value of a defined benefit obligation is determined by discounting the estimated future cash outflows using interest rates of high quality corporate bonds that are denominated in the currency in which the benefit will be fully paid and that have the terms to maturity approximating the terms of the related pension liability.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

o. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

Keuntungan dan kerugian aktuarial diakui secara langsung dalam laporan posisi keuangan melalui penghasilan komprehensif lain dalam periode dimana mereka terjadi. Pengukuran kembali tidak direklasifikasi ke laporan laba rugi pada periode berikutnya.

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

- a. ketika amandemen atau curtailment 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 (Revisi 2010) mengharuskan perlakuan akuntansi yang hampir sama dengan akuntansi untuk program manfaat pasti (sebagaimana disajikan pada paragraf sebelum ini), kecuali bahwa semua keuntungan dan kerugian aktuarial dan biaya jasa lalu yang timbul harus diakui sekaligus dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian tahun berjalan.

p. 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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

o. Employee benefits liabilities (continued)

Actuarial gains and losses are recognized immediately in the statement of financial position through other comprehensive income in the period in which they occur. Re-measurements are not reclassified to profit or loss in subsequent periods.

Past service costs are recognized in profit or loss on the earlier of:

- a. the date of the plan amendment or curtailment; and*
- b. the date that Company and its subsidiaries recognize restructuring-related costs,*

therefore, unvested past service cost can no longer be deferred and recognized over the future vesting period.

The Company and its subsidiaries also have a defined contribution plan in the form of Dana Pensiun Lembaga Keuangan ("DPLK"). The Company and its subsidiaries record monthly contribution payment to the DPLK as expense in current year's consolidated statement of comprehensive income at the same time when the employees rendered their services.

(ii) Long-term employment benefits

For long-term employment benefits, SFAS No. 24 (Revised 2010) requires an accounting treatment similar to that of a defined benefit plan (as stated in preceding paragraphs), except that the actuarial gains and losses and past-service costs should all be recognized immediately in the current year's consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

p. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

p. 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.

q. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan

Pendapatan komisi sebagai perantara pedagang portofolio efek diakui pada saat transaksi terjadi. Pendapatan dividen dari portofolio efek saham diakui pada saat emiten mengumumkan pembayaran dividen.

Pendapatan dari jasa manajer investasi dan jasa penasihat keuangan diakui pada saat jasa diberikan sesuai dengan ketentuan dalam kontrak.

Pendapatan bunga dari penempatan deposito berjangka, investasi kontrak pengelolaan dana dan lainnya, dan piutang margin diakui ketika diperoleh berdasarkan basis akrual.

Keuntungan (kerugian) dari perdagangan portofolio efek meliputi keuntungan (kerugian) yang timbul dari penjualan portofolio efek dan keuntungan (kerugian) yang belum direalisasi akibat perubahan nilai wajar portofolio efek.

Jasa penjaminan emisi portofolio efek diakui pada saat aktivitas penjaminan emisi secara substansi telah selesai dan total pendapatan telah dapat ditentukan.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

p. 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.

q. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

q. 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.

r. 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 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 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

q. 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.

r. 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 has 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

r. 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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

r. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

r. 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.

s. 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.

t. 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 beroperasi.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

r. 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.

s. 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.

t. 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 is involved in and the economic environment where the Company operates.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

t. 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

u. Modal saham diperoleh kembali

Perusahaan menetapkan metode biaya (*cost method*) dalam mencatat modal saham diperoleh kembali (*treasury stock*).

Modal saham diperoleh kembali dicatat sebesar harga perolehan kembali saham dan disajikan sebagai pengurang modal saham dalam laporan posisi keuangan konsolidasian. Selisih lebih penerimaan dari penjualan modal saham yang diperoleh kembali di masa yang akan datang atas biaya perolehan atau sebaliknya, akan diperhitungkan sebagai penambah atau pengurang akun agio saham.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

t. 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.

u. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

v. Biaya emisi saham

Beban yang terjadi sehubungan dengan Penawaran Umum Terbatas dengan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (Rights Issue), dicatat sebagai pengurang tambahan modal disetor, yang merupakan selisih antara nilai yang diterima dari pemegang saham dengan nilai nominal saham.

Dalam menerapkan kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anaknya, seperti dijelaskan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan konsolidasian, manajemen diharuskan untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi mengenai nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia dari sumber lain. Estimasi dan asumsi terkait berdasarkan pengalaman masa lalu dan faktor lain yang dipertimbangkan menjadi relevan. Realisasi dapat berbeda dengan total yang diestimasi.

3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

Pertimbangan yang signifikan

a. Usaha yang berkelanjutan

Manajemen telah melakukan penilaian atas kemampuan Perusahaan dan entitas anaknya untuk melanjutkan kelangsungan usahanya dan berkeyakinan bahwa Perusahaan dan entitas anaknya memiliki sumber daya untuk melanjutkan usahanya di masa mendatang.

Selain itu, manajemen tidak mengetahui adanya ketidakpastian material yang dapat menimbulkan keraguan yang signifikan terhadap kemampuan Perusahaan dan entitas anaknya untuk mempertahankan kelangsungan hidupnya. Oleh karena itu, laporan keuangan konsolidasian telah disusun atas dasar usaha yang berkelanjutan.

b. Nilai wajar atas instrumen keuangan

Dalam rangka penerapan PSAK No. 68, "Pengukuran Nilai Wajar", Perusahaan dan entitas anaknya menyajikan nilai wajar atas instrumen keuangan berdasarkan hierarki nilai wajar berikut:

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

v. Shares issuance costs

Cost incurred in relation with Limited Public Offering with Pre-emptive Rights (Rights Issue) is recorded as deduction from the additional paid-up capital which represents the excess of funds received from the shareholders over the par value of share.

In the application of the Company and its subsidiaries' accounting policies, which are described in Note 2 to consolidated financial statements, managements are required to make judgments, estimates and assumptions about the carrying amounts of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. The estimates and associated assumptions are based on historical experience and other factors that are considered to be relevant. Actual results may differ from these estimates.

3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS, ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS

Significant judgments

a. Going concern

The management has assessed that the Company and its subsidiaries' ability to continue as a going concern and believes that the Company and its subsidiaries have the resources to continue their business in the future.

In addition, management was not aware of any material uncertainty which may cast significant doubt to the Company and its subsidiaries' ability to continue as a going concern. Therefore, the consolidated financial statements have been prepared on a going concern basis.

b. Fair value of financial instruments

Upon the adoption of SFAS No. 68, the Company and its subsidiaries present the fair value of financial instruments based on the following fair value hierarchy:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Pertimbangan yang signifikan (lanjutan)

**b. Nilai wajar atas instrumen keuangan
(lanjutan)**

- 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 tersedia untuk dijual

Perusahaan mereviu efek-efek yang diklasifikasikan sebagai tersedia untuk dijual 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.

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

Significant judgments (continued)

**b. Fair value of financial instruments
(continued)**

- 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 available-for-sale securities

The Company reviews securities classified as available-for-sale 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

**Estimasi dan asumsi akun-akun yang
signifikan (lanjutan)**

**a. Penurunan nilai efek-efek tersedia untuk
dijual (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.

Nilai tercatat portofolio efek tersedia untuk dijual serta cadangan kerugian penurunan nilai diungkapkan dalam Catatan 5 dan 14.

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, 9, 10, 11 dan 12.

**c. Estimasi masa manfaat aset tetap dan aset
takberwujud**

Masa manfaat setiap aset tetap dan aset takberwujud 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 prakiraan berbeda dengan estimasi sebelumnya karena keausan, keusangan teknis dan komersial, hukum atau keterbatasan lainnya atas pemakaian aset.

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

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

**a. Impairment of available-for-sale 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.

The carrying value available-for-sale securities and allowance for impairment losses are disclosed in Notes 5 and 14.

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, 9, 10, 11 and 12.

**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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan (lanjutan)

c. Estimasi masa manfaat asset tetap dan aset takberwujud (lanjutan)

Perubahan masa manfaat asset tetap dan aset takberwujud dapat mempengaruhi nilai biaya penyusutan dan amortisasi yang diakui serta nilai tercatat aset tetap dan aset takberwujud (Catatan 15 dan 16).

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.

Detail dari asumsi yang digunakan dalam perhitungan nilai kini dari imbalan kerja diungkapkan dalam Catatan 26.

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 20.

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

Significant accounting estimates and assumptions (continued)

c. Estimated useful lives of fixed assets and intangible assets (continued)

A change in the estimated useful life of any item of fixed assets and intangible assets would affect the recorded depreciation and amortization expense and the carrying values of such assets (Notes 15 and 16).

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.

The details of the assumptions used in the calculation of present value of employee benefits are disclosed in Note 26.

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 strategies.

The recognized deferred tax assets and liabilities are disclosed in Note 20.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan (lanjutan)

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

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.

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

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

Significant accounting estimates and assumptions (continued)

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

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.

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

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

4. KAS DAN SETARA KAS

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021
Kas	856,753	856,753
Bank (Giro)		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk		
Rupiah	130,843,168	264,309,456
Dolar Amerika Serikat	8,714,905	1,524,113
Euro	1,073,514	992,632
PT Bank Central Asia Tbk		
Rupiah	62,765,482	20,463,227
Dolar Amerika Serikat	138,545	138,733
Dolar Singapura	11,401	11,653
PT Bank CIMB Niaga Tbk		
Rupiah	12,407,835	5,712,296
Dolar Amerika Serikat	13,738	13,738
PT Bank Permata Tbk		
Rupiah	12,180,624	4,610,716
Dolar Amerika Serikat	44,378	44,535
Dolar Singapura	130,076	130,276
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk		
Rupiah	13,854,095	9,103,592
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari jumlah)		
Rupiah	13,502,760	7,163,684
Total kas dan bank	<hr/> 256,537,274	<hr/> 315,075,404
Deposito berjangka - Rupiah		
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	32,000,000	62,000,000
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	26,900,000	36,900,000
PT Bank Mayapada Internasional Tbk	8,900,000	11,400,000
PT Bank Tabungan Negara Tbk	2,800,000	2,800,000
PT Bank BJB Syariah	1,400,000	1,400,000
PT Bank Victoria Internasional	1,400,000	1,400,000
PT Bank Jago Tbk	1,400,000	1,400,000
Bank National Nobu	1,400,000	-
PT Bank Sahabat Sampoerna	1,300,000	1,300,000
PT Bank Bukopin Tbk	1,000,000	6,400,000
PT BPD Jawa Barat dan Banten	1,000,000	1,000,000
PT Bank QNB	-	1,000,000
Bank Riau Kepri	-	1,000,000
PT BPD Sulawesi Selatan	-	1,000,000
Bank Deutsche AG	969,000	160,000
Bank Panin Dubai Syariah	1,000,000	-
Total deposito berjangka	<hr/> 81,469,000	<hr/> 129,160,000
Total kas dan setara kas	<hr/>338,006,274	<hr/>444,235,404

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

<i>Cash on hand</i>	
<i>Cash in Banks (Current account)</i>	
<i>PT Bank Mandiri (Persero) Tbk</i>	
<i>Rupiah</i>	
<i>United States Dollar</i>	
<i>Euro</i>	
<i>PT Bank Central Asia Tbk</i>	
<i>Rupiah</i>	
<i>United States Dollar</i>	
<i>Singapore Dollar</i>	
<i>PT Bank CIMB Niaga Tbk</i>	
<i>Rupiah</i>	
<i>United States Dollar</i>	
<i>Singapore Dollar</i>	
<i>PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk</i>	
<i>Rupiah</i>	
<i>Others (each below 5% of total)</i>	
<i>Rupiah</i>	
<i>Total cash on hand and in banks</i>	
<i>Time deposits - Rupiah</i>	
<i>PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk</i>	
<i>PT Bank JTrust Indonesia Tbk</i>	
<i>PT Bank Mayapada Internasional Tbk</i>	
<i>PT Bank Tabungan Negara Tbk</i>	
<i>PTBank BJB Syariah</i>	
<i>PT Bank Victoria Internasional</i>	
<i>PT Bank Jago Tbk</i>	
<i>Bank National Nobu</i>	
<i>PT Bank Sahabat Sampoerna</i>	
<i>PT Bank Bukopin Tbk</i>	
<i>PT BPD Jawa Barat dan Banten</i>	
<i>PT Bank QNB</i>	
<i>Bank Riau Kepri</i>	
<i>PT BPD Sulawesi Selatan</i>	
<i>Bank Deutsche AG</i>	
<i>Bank Panin Dubai Syariah</i>	
<i>Total time deposits</i>	
<i>Total cash and cash equivalents</i>	

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

Kisaran tingkat bunga untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Tingkat bunga deposito per tahun	2,15% - 5,00%	2,15% - 5,00%	<i>Interest rate per annum on time deposits</i>
Tingkat bunga giro per tahun	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%	<i>Interest rate per annum on giro</i>

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

5. PORTOFOLIO EFEK

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi	300,944,303	294,277,858	<i>Financial assets measured at through profit or loss</i>
Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi	1,675,876	2,386,825	<i>Financial assets measured at amortized costs</i>
Total	302,620,179	296,664,683	Total

Tidak terdapat portofolio efek yang dijadikan jaminan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

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

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Harga kuotatin			<i>Quoted price</i>
Reksadana - pihak berelasi (Catatan 41)	87,797,004	76,276,954	<i>Mutual funds - related parties</i>
Obligasi	93,113,410	95,015,460	<i>(Note 41) Bond</i>
Kontrak Pengelolaan Dana - pihak berelasi (Catatan 41)	12,822,771	14,059,729	<i>Discretionary Fund - related parties (Note 41)</i>
Ekuitas	107,211,118	108,925,715	<i>Equity</i>
Nilai wajar	300,944,303	294,277,858	Fair value

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)

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

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Reksa Dana			Mutual funds
Pihak berelasi (Catatan 41):			Related parties (Note 41):
TRAM Fixed Income Plan	30,000,000	30,000,000	TRAM Fixed Income Plan
TRAM Terproteksi 11	18,634,000	18,634,000	TRAM Terproteksi 11
TRAM Balanced Absolute Strategy	10,000,000	10,000,000	TRAM Balanced Absolute Strategy
TRAM Strategic Plus	10,000,000	-	TRAM Strategic Plus
TRAM Consumption Plus	5,000,000	5,000,000	TRAM Consumption Plus
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	750,000	750,000	TRIM FTSE Indonesia Low Volatility
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	13,413,004	11,892,954	Add: Increase in assets value - net
Sub-total	87,797,004	76,276,954	Sub-total
Obligasi			Bonds
Obligasi pemerintah - Rupiah			Government bonds - Rupiah
PBS004 Tahun 2012	1,088,005	4,450,005	PBS004 Tahun 2012
PBS017 Tahun 2018	4,165,000	4,169,067	PBS017 Tahun 2018
PBS022 Tahun 2019	2,161,384	2,161,384	PBS022 Tahun 2019
ORI019 Tahun 2021	1,340,702	211,239	ORI019 Tahun 2021
PBS015 Tahun 2017	1,057,002	3,171,006	PBS015 Tahun 2017
ORI017 Tahun 2020	1,115,168	-	ORI017 Tahun 2020
SR011 Tahun 2019	-	1,722,371	SR011 Tahun 2019
SR015 Tahun 2021	53,255	804,400	SR015 Tahun 2021
ORI016 Tahun 2019	1,056,320	305,145	ORI016 Tahun 2019
FR0080 Tahun 2019	-	209,200	FR0080 Tahun 2019
SR013 Tahun 2020	870,275	102,950	SR013 Tahun 2020
FR0081 Tahun 2019	-	94,770	FR0081 Tahun 2019
ORI017 Tahun 2020	-	93,418	ORI017 Tahun 2020
SR014 Tahun 2021	252,375	55,925	SR014 Tahun 2021
SR012 Tahun 2020	13,335	10,285	SR012 Tahun 2020
FR0087 Tahun 2020	6,996	5,012	FR0087 Tahun 2020
ORI018 Tahun 2020	1,024	1,024	ORI018 Tahun 2020
ORI020 Tahun 2021	55,000	2,714,274	ORI020 Tahun 2021
Obligasi korporasi			Corporate bonds
PT Smart Tbk	39,058,500		PT Smart Tbk
PT Waskita Beton Precast Tbk	10,463,842		PT Waskita Beton Precast Tbk
PT Bank Bukopin Tbk	5,148,862	7,170,157	PT Bank Bukopin Tbk
PT Aneka Gas Industri Tbk	5,500,000	7,000,000	PT Aneka Gas Industri Tbk
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	5,500,000	6,000,000	PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk
PT Hutama Karya (Persero)	5,000,000		PT Hutama Karya (Persero)
PT Sampoerna Agro	4,000,000		PT Sampoerna Agro
PT J Resources Asia Pasifik Tbk	2,975,654	2,371,947	PT J Resources Asia Pasifik Tbk
PT Lautan Luas Tbk	248,450	44,471	
PT Permodalan Nasional Madani	-	50,000,000	PT Permodalan Nasional Madani
PT Medco Energi Internasional	-	500,000	PT Medco Energi Internasional
PT PP Properti Tbk	-	390,566	PT PP Properti Tbk
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	1,982,263	1,256,844	Add: Increase in assets value - net
Sub-total	93,113,410	95,015,460	Sub-total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)

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

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

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Kontrak Pengelolaan Dana			<i>Discretionary Fund</i>
Pihak berelasi (Catatan 41)	12,822,771	14,059,729	Related parties (Note 41)
Ekuitas			<i>Equity</i>
Pihak ketiga:			Third parties:
Saham			Shares
PT Bintraco Dharma, Tbk. (CARS)	80,514,351	80,514,351	PT Bintraco Dharma, Tbk. (CARS)
PT Visi Telekomunikasi			PT Visi Telekomunikasi
Infrastruktur, Tbk. (GOLD)	21,147,945	21,147,945	Infrastruktur, Tbk. (GOLD)
Lain-lain (di bawah 5% dari jumlah)	293,597	290,954	Others (below 5% of total)
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	5,255,225	6,972,465	Add: Increase in assets value - net
Sub-total	107,211,118	108,925,715	Subtotal
Total	300,944,303	294,277,858	Total

Tidak terdapat portofolio efek yang dijadikan jaminan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

Perubahan nilai wajar aset keuangan FVTPL sebesar (Rp106.396) dan Rp6.919.670 masing-masing untuk periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 dan 2021 yang disajikan sebagai keuntungan perdagangan efek - neto (Catatan 33).

Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai sponsor dalam rangka pendirian reksadana TRAM Balance Absolute Strategy, TRAM Dana Kas 1, TRAM Alpha, TRAM Consumption Plus, TRAM Fixed Income Plan, TRIM Terproteksi 6, dan TRIM Terproteksi II (Catatan 41).

Rincian portofolio efek berdasarkan jatuh tempo:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun	86,817,760	83,762,009	<i>Maturity less than 7 years</i>
Jatuh tempo lebih dari 7 tahun	4,313,387	9,996,607	<i>Maturity between 8 - 10 years</i>
Ditambah: Kenaikan nilai aset - neto	1,982,263	1,256,844	Add: Increase in assets value - net
Total	93,113,410	95,015,460	Total

5. MARKETABLE SECURITIES (continued)

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

The details of marketable securities based on portfolio type consist of: (continued)

There are no marketable securities pledged as collateral as of March 31, 2022 and December 31, 2021.

Changes in fair value of financial assets at FVTPL of (Rp106,396) and Rp6,919,670 for the three-month period ended March 31, 2022 and 2021, respectively, are presented as gain on held for trading of marketable securities - net (Note 33).

The Company and its subsidiaries acted as a sponsor for the establishment of TRAM Balance Absolute Strategy, TRAM Dana Kas 1, TRAM Alpha, TRAM Consumption Plus, TRAM Fixed Income Plan, TRIM Terproteksi 6, and TRIM Terproteksi II mutual funds (Note 41).

Details of marketable securities based on its maturity date:

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)

b. Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Harga kuotasian			Quoted price
Obligasi korporasi			Corporate bond
PT Sumberdaya Sewatama	24,100,329	24,785,778	PT Sumberdaya Sewatama
Diskonto	(417,675)	(392,175)	Discounted
Cadangan kerugian penurunan nilai	(22,006,778)	(22,006,778)	Allowance for impairment losses
Nilai tercatat	1,675,876	2,386,825	Carrying value

c. Peringkat portfolio efek

	Peringkat/ Rating	31 Maret/ March 31, 2022	Pemeringkat/ Rating Company
Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Smartfren Telecom Tbk	idA+	39,058,500	Pefindo
PT Waskita Beton Precast Tbk	idBBB-	10,463,842	Pefindo
PT Bank Bukopin Tbk	idAAA	5,148,862	Pefindo
PT Aneka Gas Industri Tbk	idA-	5,500,000	Pefindo
PT Indah Kiat Pulp Paper Tbk	idA+	5,500,000	Pefindo
PT Hutama Karya (Persero)	idA	5,000,000	Pefindo
PT Sampoerna Agro	idA	4,000,000	Pefindo
PT J Resources Asia Pasifik Tbk	idBBB	2,975,654	Pefindo
PT Lautan Luas Tbk	idA-	248,450	Pefindo
Obligasi pemerintah/government bonds			Tidak diperingkat/ Unrated
Tidak diperingkat/non-rated	-	15,218,101	
Sub-total		93,113,410	
Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Sumberdaya Sewatama	idCCC	1,675,876	Pefindo
Total		94,789,286	

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. PORTOFOLIO EFEK (lanjutan)

c. Peringkat portfolio efek (lanjutan)

	Peringkat/ Rating	31 Desember/ December 31, 2021	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/ At fair value through profit or loss</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	idAA	50,118,257	Pefindo
PT Bank Bukopin Tbk	idAAAA	7,250,490	Pefindo
PT Aneka Gas Industri Tbk	idA-	6,999,659	Pefindo
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+	6,001,383	Pefindo
PT J Resources Asia Pasifik Tbk	idBBB	2,402,914	Pefindo
PT Medco Energi Tbk	idA+	499,827	Pefindo
PT PP Properti Tbk	idBBB-	401,110	Pefindo
PT Lautan Luas Tbk	idA-	45,805	Pefindo
Obligasi pemerintah/government bonds			
Tidak diperingkat/non-rated	-	21,295,995	Tidak diperingkat/ Unrated
Sub-total		95,015,460	
<u>Pada biaya perolehan diamortisasi/ At amortized cost</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds			
PT Sumberdaya Sewatama	idCCC	2,386,825	Pefindo
Total		97,402,285	

Pada tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan kerugian penurunan nilai portfolio efek masing-masing sebesar Rp22.006.778 dan manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai tersebut telah memadai.

6. PIUTANG DAN UTANG PADA LEMBAGA KLIRING DAN 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 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan telah memenuhi minimum setoran jaminan tersebut.

5. MARKETABLE SECURITIES (continued)

c. Rating of marketable securities (continued)

	31 Desember/ December 31, 2021	Pemeringkat/ Rating Company

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company and its subsidiaries has provided an allowance for impairment losses marketable securities amounting to Rp 22,006,778, respectively and management believes that allowance for impairment losses is adequate.

6. RECEIVABLES FROM AND PAYABLES TO 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 (nine) months. As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company met that minimum deposits.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

6. PIUTANG DAN UTANG PADA LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN (lanjutan)

Rincian piutang dan utang berdasarkan hari transaksi adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022
Piutang transaksi bursa	8,101,301
Uang jaminan	229,323,624
Total piutang	237,424,925
 Utang transaksi bursa	 22,791,367

	31 Maret 2022/ March 31, 2022
Piutang transaksi bursa	
T+0	-
T+1	8,101,301
Sub-jumlah transaksi bursa	8,101,301
Uang jaminan	229,323,624
Total piutang	237,424,925

	31 Maret 2020/ March 31, 2020
Utang transaksi bursa	
T+1	22,791,367
Total hutang	22,791,367

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%-4,00% pada periode 2022 dan 2021.

Perusahaan tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang karena pihak manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang pada lembaga kliring dan penjaminan dapat tertagih.

6. RECEIVABLES FROM AND PAYABLES TO CLEARING AND GUARANTEE INSTITUTION (continued)

The details of receivables and payables based on daily transaction are as follows:

	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
	35,966,473	Receivables from securities transaction
	114,249,385	Deposits
Total piutang	150,215,858	Total receivables
 Utang transaksi bursa	 14,498,238	 Payable securities transaction
	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
	35,966,473	Receivables from securities transaction
	-	T+0
	-	T+1
Sub-jumlah transaksi bursa	35,966,473	Subtotal from securities transactions
Uang jaminan	114,249,385	Deposits
Total piutang	150,215,858	Total receivables
	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
	14,498,238	Payables from securities transaction
	-	T+1
Total hutang	14,498,238	Total payables

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%-4.00% in the period 2022 and 2021.

The Company did not provide an allowance for impairment losses on receivables, as management believes that all receivables from clearing and guarantee institution are collectible.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

7. PIUTANG BELI EFEK DENGAN JANJI JUAL KEMBALI

7. REVERSE REPO RECEIVABLE

31 Maret 2022/ March 31, 2022

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Nilai Beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima dimuka/ Unearned Interest	Piutang beli efek dengan janji jual kembali/ Reverse repo receivables
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	15 Oktober 2021/ October 15, 2021	14 April 2022/ April 14, 2022	12,115,354	13,181,336	76,562	13,104,774
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	22 Oktober 2021/ October 22, 2021	22 April 2022/ April 22, 2022	22,804,646	24,822,224	232,797	24,589,427
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	19 November 2021/ November 19, 2021	19 Mei 2022/ May 19, 2022	13,352,436	14,426,565	284,852	14,141,713
PT Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTEL)	Pearl Hill Investment	9 Desember 2021/ December 9, 2021	7 Juni 2022/ June 7, 2022	11,686,347	12,562,823	326,244	12,236,579
PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA)	Pearl Hill Investment	11 Januari 2022/ January 11, 2022	23 Mei 2022/ May 23, 2022	23,775,242	25,082,882	515,132	24,567,750
PT Adaro Energy, Tbk. (ADRO)							
PT Merdeka Copper Gold, Tbk. (MDKA)							
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)							
PT Mahaka Radio Integra, Tbk. (MARI)							
PT Triputra Agro Persada, Tbk. (TAPG)							
PT BFI Finance Indonesia, Tbk. (BFIN)	Pieter Tanuri	16 Februari 2022/ February 16, 2022	16 Agustus 2022/ August 16, 2022	120,361,083	128,833,166	6,412,571	122,420,595
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	31 Maret 2022/ March 31, 2022	30 September 2022/ September 30, 2022	4,950,000	5,390,344	437,938	4,952,406
Total				209,045,108	224,299,340	8,286,096	216,013,244
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang reverse repo/ Allowance for impairment losses on reverse repo receivables						(3,559,402)	
Neto						<u>212,453,842</u>	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**7. PIUTANG BELI EFEK DENGAN JANJI JUAL
KEMBALI (LANJUTAN)**

7. REVERSE REPO RECEIVABLE (CONTINUED)

31 Desember 2021/ December 31, 2021

Efek/ Securities	Pihak/ Counterparty	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Nilai Beli/ Purchase amount	Nilai jual kembali/ Resell amount	Pendapatan diterima dimuka/ Unearned Interest	Piutang beli efek dengan janji jual kembali/ Reverse repo receivables
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	30 September 2021/ September 30, 2021	31 Maret 2022/ March 31, 2022	5,500,000	5,986,597	237,951	5,748,646
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	15 Oktober 2021/ October 15, 2021	14 April 2022/ April 14, 2022	12,115,354	13,181,336	606,609	12,574,727
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	22 Oktober 2021/ October 22, 2021	22 April 2022/ April 22, 2022	22,804,646	24,822,224	1,230,500	23,591,724
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)	Isenta	4 November 2021/ November 4, 2021	3 Mei 2022/ May 3, 2022	14,163,062	15,225,292	719,956	14,505,336
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)	Isenta	15 November 2021/ November 15, 2021	11 Maret 2022/ March 11, 2022	16,381,048	17,172,799	470,955	16,701,844
PT BFI Finance Indonesia, Tbk. (BFIN)	Pieter Tanuri	16 November 2021/ November 16, 2021	16 Februari 2022/ February 16, 2022	120,361,083	124,667,335	2,153,126	122,514,209
PT Bank Jago, Tbk. (ARTO)	Isenta	17 November 2021/ November 17, 2021	11 Maret 2022/ March 11, 2022	25,000,000	26,187,500	718,750	25,468,750
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	PT Teknologi Solusi Sistem	19 November 2021/ November 19, 2021	19 Mei 2022/ May 19, 2022	13,352,436	14,426,565	818,949	13,607,616
PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA) PT Adara Energy, Tbk. (ADRO) PT BFI Finance Indonesia, Tbk. (BFIN) PT Surya Eka Perkasa, Tbk. (ESSA) PT Indosat, Tbk (ISAT)	Pearl Hill Investment	23 November 2021/ November 23, 2021	23 Mei 2022/ May 23, 2022	81,905,242	88,082,262	4,846,060	83,236,202
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM) PT Merdeka Copper Gold, Tbk. (MDKA) PT Bank Jago, Tbk. (ARTO) PT Mahaka Radio Integra, Tbk. (MARI) PT Triputra Agro Persada, Tbk. (TAPG)							
PT Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTEL)	Pearl Hill Investment	9 Desember 2021/ December 9, 2021	7 Juni 2022/ June 7, 2022	11,686,347	12,562,823	764,482	11,798,341
Total				323,269,218	342,314,733	12,567,338	329,747,395
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang reverse repo/ Allowance for impairment losses on reverse repo receivables						(4,737,394)	
Neto							<u>325,010,001</u>

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

7. PIUTANG BELI EFEK DENGAN JANJI JUAL KEMBALI (lanjutan)

Rata-rata tingkat bunga piutang *reverse repo* adalah 16% per tahun untuk 2022 dan 2021.

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

Efek/ Securities	31 Desember 2021/ December 31, 2021	31 Desember 2020/ December 31, 2020	Efek/ Securities
	Nilai pasar/ Market value	Nilai pasar/ Market value	
PT BFI Finance, Tbk. (BFIN)	267,005,523	297,273,448	PT BFI Finance, Tbk. (BFIN)
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	119,997,478	136,815,277	PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)
PT Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTE)	23,192,400	24,999,600	Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTEL)
PT Mahaka Radio, Tbk. (MARI)	14,846,753	23,094,949	PT Mahaka Radio, Tbk. (MARI)
PT Bank Artos Indonesia, Tbk (ARTO)	10,621,250	166,799,632	PT Bank Artos Indonesia, Tbk (ARTO)
PT Merdeka Copper Gold, Tbk (MDKA)	9,024,507	7,749,522	PT Merdeka Copper Gold, Tbk (MDKA)
PT Adaro Energy, Tbk (ADRO)	6,862,459	5,739,975	PT Adaro Energy, Tbk (ADRO)
PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA)	5,720,000	12,390,000	PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA)
PT Triputra Agro Persada, Tbk (TAPG)	71	2,135,000	PT Triputra Agro Persada, Tbk (TAPG)
PT Surya Eka Perkasa, Tbk. (ESSA)	-	34,787,329	PT Surya Eka Perkasa, Tbk. (ESSA)
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)	-	27,000,000	PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)
PT Indosat, Tbk. (ISAT)	-	9,526,300	PT Indosat, Tbk. (ISAT)
Total	457,270,441	748,311,032	Total

Transaksi *reverse repo* dijamin dengan saham dengan rasio agunan di atas 100% (sesuai dengan perjanjian antara Perusahaan dengan pihak nasabah) dari nilai piutang 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 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 seluruh saldo *reverse repo* memiliki rasio jaminan di atas 100%.

Cadangan kerugian penurunan nilai piutang beli efek dengan janji jual kembali pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing adalah sebesar Rp3.559.402 dan Rp4.737.393.

Perusahaan dan entitas anaknya berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai piutang tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian dari piutang tidak tertagih.

7. REVERSE REPO RECEIVABLE (continued)

Average interest rate on reverse repo receivables is 16% per annum in 2022 and 2021.

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

Efek/ Securities	31 Desember 2021/ December 31, 2021	31 Desember 2020/ December 31, 2020	Efek/ Securities
	Nilai pasar/ Market value	Nilai pasar/ Market value	
PT BFI Finance, Tbk. (BFIN)	267,005,523	297,273,448	PT BFI Finance, Tbk. (BFIN)
PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)	119,997,478	136,815,277	PT Bali Towerindo Sentra, Tbk. (BALI)
PT Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTE)	23,192,400	24,999,600	Dayamitra Telekomunikasi, Tbk. (MTEL)
PT Mahaka Radio, Tbk. (MARI)	14,846,753	23,094,949	PT Mahaka Radio, Tbk. (MARI)
PT Bank Artos Indonesia, Tbk (ARTO)	10,621,250	166,799,632	PT Bank Artos Indonesia, Tbk (ARTO)
PT Merdeka Copper Gold, Tbk (MDKA)	9,024,507	7,749,522	PT Merdeka Copper Gold, Tbk (MDKA)
PT Adaro Energy, Tbk (ADRO)	6,862,459	5,739,975	PT Adaro Energy, Tbk (ADRO)
PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA)	5,720,000	12,390,000	PT Mahaka Media, Tbk. (ABBA)
PT Triputra Agro Persada, Tbk (TAPG)	71	2,135,000	PT Triputra Agro Persada, Tbk (TAPG)
PT Surya Eka Perkasa, Tbk. (ESSA)	-	34,787,329	PT Surya Eka Perkasa, Tbk. (ESSA)
PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)	-	27,000,000	PT Trimegah Sekuritas Indonesia, Tbk. (TRIM)
PT Indosat, Tbk. (ISAT)	-	9,526,300	PT Indosat, Tbk. (ISAT)
Total	457,270,441	748,311,032	Total

Reverse repo transactions are guaranteed with shares with collateral ratios above 100% (in accordance with the agreement between the Company and the customer) of the value of receivables 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 March 31, 2022 and December 31, 2021, all reverse repo balances have collateral ratios above 100%.

Allowance for impairment losses of reverse repo receivables as of March 31, 2022 and December 31, 2021 amounting to Rp3,559,402 and Rp4,737,393, respectively.

The Company and its subsidiaries believe that the allowance for impairment losses on receivables is adequate to cover possible losses from uncollectible receivables.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

8. PIUTANG DAN UTANG PADA PERUSAHAAN EFEK

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

Pada tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan dan entitas anaknya memiliki saldo piutang pada perusahaan efek sebesar Rp1.133.271 dan Rp33.284.918

Perusahaan tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang karena pihak manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang perusahaan efek dapat tertagih.

9. PIUTANG NASABAH

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Pihak ketiga			Third parties
Piutang nasabah non kelembagaan			<i>Non institutional customer receivables</i>
Reguler	162,272,573	87,942,658	Reguler
Marjin	199,891,902	165,931,588	Marjin
	362,164,475	253,874,246	
Piutang nasabah kelembagaan			<i>Institutional customer receivables</i>
Reguler	807,736,107	109,572,839	Reguler
Total	1,169,900,582	363,447,085	<i>Total</i>
Dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai	(5,224,159)	(4,993,972)	<i>Less allowance for impairment losses</i>
Neto	1,164,676,423	358,453,113	Net

8. RECEIVABLES FROM AND PAYABLES TO SECURITIES COMPANIES

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

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company and its subsidiaries have outstanding receivables to securities company amounting to Rp1,133,271 and Rp33,284,918.

The Company and its subsidiaries did not provide an allowance for impairment losses on receivables, as management believes that all receivables from brokers are collectible.

9. RECEIVABLES FROM CUSTOMERS

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Pihak ketiga			Third parties
Piutang nasabah non kelembagaan			<i>Non institutional customer receivables</i>
Reguler	162,272,573	87,942,658	Reguler
Marjin	199,891,902	165,931,588	Marjin
	362,164,475	253,874,246	
Piutang nasabah kelembagaan			<i>Institutional customer receivables</i>
Reguler	807,736,107	109,572,839	Reguler
Total	1,169,900,582	363,447,085	<i>Total</i>
Dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai	(5,224,159)	(4,993,972)	<i>Less allowance for impairment losses</i>
Neto	1,164,676,423	358,453,113	Net

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

9. PIUTANG NASABAH (lanjutan)

Piutang nasabah non-kelembagaan adalah piutang atas transaksi dengan nasabah pemilik rekening efek pada Perusahaan dan entitas anaknya. Piutang nasabah kelembagaan adalah piutang atas transaksi dengan nasabah yang tidak memiliki rekening efek pada Perusahaan dan entitas anaknya.

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

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

Tingkat suku bunga atas piutang margin nasabah untuk periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 dan 2021 adalah sebesar 18% per tahun.

Cadangan kerugian penurunan nilai piutang pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing adalah sebesar Rp5.224.159 dan Rp4.993.972.

Perusahaan berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai piutang tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian dari piutang tidak tertagih.

10. PIUTANG KEGIATAN MANAJER INVESTASI

Piutang kegiatan manajer investasi merupakan piutang kepada pihak berelasi dengan rincian sebagai berikut (Catatan 41):

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	Related parties (Note 41)
Pihak berelasi (Catatan 41)			Receivable from management fee
Piutang jasa manajemen	16,438,211	13,385,486	Receivable from subscription and redemption
Total	17,294,720	13,469,727	Total

9. RECEIVABLES FROM CUSTOMERS (continued)

Non-institutional receivable from customers represent balances from transactions with customers with securities account in the Company and its subsidiaries. Institutional receivables from customer represent balances from transactions with customers without securities account in the Company and its subsidiaries.

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

The Company and its subsidiaries 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 three-month period ended March 31, 2022 and 2021 is 18% per annum.

Allowance for impairment losses of receivables as of March 31, 2022 and December 31, 2021 amounting to Rp5,224,159 and Rp4,993,972, respectively.

The Company believes that the allowance for impairment losses on receivables is adequate to cover possible losses from uncollectible receivables.

10. RECEIVABLES FROM INVESTMENT MANAGER ACTIVITIES

Receivables from investment manager activities comprise of receivables from related parties with the detail as follows (Note 41):

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**10. PIUTANG KEGIATAN MANAJER INVESTASI
(lanjutan)**

Piutang kegiatan manajer investasi kepada reksadana adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Berdasarkan reksadana			<u>By mutual fund</u>
TRIM Kas 2	3,141,829	2,273,922	TRIM Kas 2
TRAM Consumption Plus	2,257,920	2,013,323	TRAM Consumption Plus
TRAM Saham Nusantara	1,792,224	1,547,026	TRAM Saham Nusantara
TRIM Kapital Plus	994,755	567,856	TRIM Bhakti Bangsa
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari jumlah)	9,107,992	7,067,600	Others (each below 5% of total)
Total	17,294,720	13,469,727	Total

Entitas anaknya tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang kegiatan manajer investasi karena manajemen berkeyakinan bahwa piutang tersebut dapat tertagih seluruhnya.

10. RECEIVABLES FROM INVESTMENT MANAGER ACTIVITIES (continued)

Receivable from investment management activities to mutual fund are as follows:

Its subsidiaries do not provide an allowance for impairment losses on receivables from investment manager activities, as management believes that such receivables are full collectible.

**11. PIUTANG KEGIATAN PENJAMINAN EMISI EFEK
DAN JASA PENASIHAT**

Saldo piutang jasa penasihat sebelum dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai adalah sebesar Rp5.485.184 dan Rp1.879.616 masing-masing pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan penurunan nilai piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat masing-masing sebesar Rp892.500 dan manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang tersebut telah memadai.

11. RECEIVABLES FROM UNDERWRITING AND ADVISORY SERVICES

The outstanding balance of advisory services before deducted with allowance for impairment losses as of March 31, 2022 and December 31, 2021 amounted to Rp5,485,184 and Rp1,879,616, respectively.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company and its subsidiaries have provided an allowance for impairment losses for receivables from underwriting and advisory services amounting to Rp892,500 respectively and management believes that the allowance for impairment losses for these receivables is adequate.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

12. PIUTANG LAIN-LAIN

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Piutang lain dari transaksi beli efek dengan janji jual kembali (a)	110,146,959	109,360,861	Other receivables from reverse repo transactions (a)
Piutang lain-lain pihak ketiga (b)	18,100,000	18,100,000	Other receivables from third party (b)
Surat sanggup (c)	3,619,544	3,619,544	Promissory notes (c)
Piutang bunga portofolio efek	1,181,318	726,905	marketable securities
Piutang jasa penjualan reksadana	977,582	1,089,105	Mutual funds' selling fee receivables
Piutang bunga deposito berjangka dan rekening giro	450,236	414,277	Interest receivable on time deposits and current accounts
Piutang karyawan (d)	93,387	180,403	Employees receivable (d)
Lain-lain	53,800	86,328	Others
Sub-total	134,622,826	133,577,423	Sub-total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(96,764,379)	(94,991,541)	Less: Allowance for impairment losses
Total	37,858,447	38,585,882	Total

- a. Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan memiliki piutang lain-lain dari transaksi beli efek dengan janji jual kembali. Piutang ini berasal dari reklasifikasi piutang beli efek dengan janji jual kembali yang telah jatuh tempo namun tidak diperpanjang. Piutang lain-lain ini memiliki jaminan berupa saham dan sedang dalam proses penjualan paksa sebagai penyelesaiannya.
- b. Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, 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 March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company had other receivables from reverse repo transactions. These receivables originate from the reclassification of reverse repo receivables 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.

b. As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company has a receivable from a third party. On June 23, 2020, the Company and the third party signed loan agreement. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

12. PIUTANG LAIN-LAIN (lanjutan)

- c. Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan memiliki aset dalam bentuk surat sanggup dari PT Bango Perkasa Sinergi (“PT Bango”), pihak ketiga. Atas permohonan dari PT Bango, pada tanggal 16 Desember 2016, Perusahaan dan PT Bango menandatangani Perjanjian Pengakuan Hutang dalam rangka restrukturisasi pinjaman PT Bango yang jatuh tempo di tanggal 16 Februari 2017. Atas perjanjian tersebut telah dilakukan perubahan terakhir pada tanggal 29 Agustus 2020 dimana dinyatakan bahwa jangka waktu pelunasan hutang selambat-lambatnya adalah pada tanggal 1 Oktober 2020 dan telah diperpanjang kembali sampai dengan tanggal 31 Oktober 2020. Pinjaman ini memiliki jaminan berupa tanah dan bangunan yang telah dilakukan pengikatan secara notariil. Tidak ada bunga yang dikenakan untuk restrukturisasi pinjaman ini. Pada tanggal 15 Oktober 2020 telah diperoleh kesepakatan nilai bersih penjualan jaminan dari PT Balai Lelang Indonesia (Balindo) sebesar Rp4.000.000.000 (Rupiah penuh) dikurangi biaya sebesar Rp6.000.000 (Rupiah penuh). Nilai tersebut sudah diterima seluruhnya pada tanggal 29 Januari 2021.
- d. Piutang karyawan merupakan pinjaman karyawan yang pembayarannya dilakukan melalui pemotongan gaji bulanan. Pinjaman dikenakan bunga sebesar 14% per tahun.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan dan entitas anaknya telah membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang lain-lain sebesar Rp96.764.379 dan Rp94.991.541. Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang tersebut telah memadai.

12. OTHER RECEIVABLES (continued)

- c. As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company has an asset in the form of promissory note from PT Bango Perkasa Sinergi (“PT Bango”), a third party. Based on request from PT Bango, on December 16, 2016, the Company and PT Bango signed loan agreement in the frame work of restructuring debt of PT Bango that was matured on February 16, 2017. Based on that agreement, the latest amendment has been made on August 29, 2020 which stated that the repayment period is not later than October 1, 2020 and already amended until October 31, 2020. This loan has collateral in the form of land and building which has been binding notarized. There is no interest charged on this restructuring debt. On October 15, 2020, an agreement was made for the net sale value of the guarantee from PT Balai Lelang Indonesia (Balindo) of Rp4,000,000,000 (full Rupiah) less cost of Rp6,000,000 (full Rupiah). This value was fully received on January 29, 2021.
- d. 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.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company and its subsidiaries have provided an allowance for impairment losses on other receivables amounting to Rp96,764,379 and Rp94,991,541, respectively. Management believes that the allowance for impairment losses for these receivables is adequate.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

13. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Komisi agen penjualan	34,398,726	25,412,226	Selling agent commision fee
Lisensi perangkat lunak	3,341,014	4,304,125	Software license
Sewa	1,395,874	754,615	Rent
Asuransi	540,348	545,189	Insurance
Lain-lain	796,931	544,127	Others
Total	40,472,893	31,560,282	Total

Biaya sewa dibayar dimuka adalah untuk pihak ketiga atas sewa kantor pusat dan kantor-kantor cabang Perusahaan dan entitas anaknya.

Biaya jasa profesional dibayar dimuka merupakan uang jasa konsultasi kepada pihak ketiga terutama untuk peningkatan jasa pemasaran dan sumber daya manusia.

Biaya dibayar dimuka untuk lisensi software merupakan biaya lisensi atas perangkat lunak yang digunakan untuk transaksi nasabah institusi dan perorangan.

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

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

13. PREPAID EXPENSES

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Komisi agen penjualan	34,398,726	25,412,226	Selling agent commision fee
Lisensi perangkat lunak	3,341,014	4,304,125	Software license
Sewa	1,395,874	754,615	Rent
Asuransi	540,348	545,189	Insurance
Lain-lain	796,931	544,127	Others
Total	40,472,893	31,560,282	Total

Prepaid rent pertains to advance payment to third parties for rent of headquarters and branch offices of the Company and its subsidiaries.

Prepaid professional fee refers to advance payment to third parties for consulting services mainly for marketing and human resource performance improvements.

Prepaid software license pertains to advance payment for licenses related to institutional and individual customers' transactions.

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 mutual funds.

Others mainly consist of advances for Company's operational activities.

14. PENYERTAAN SAHAM

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI)	300,000	300,000	Indonesia Central Securities Depository (ICSD)
Bursa Efek Indonesia (BEI)	135,000	135,000	Indonesia Stock Exchange (IDX)
Total	435,000	435,000	Total

Investasi saham pada BEI dan KSEI merupakan salah satu persyaratan sebagai anggota bursa. Perusahaan memiliki investasi saham sebanyak 1 (satu) saham di BEI dan sebanyak 60 (enam puluh) saham di KSEI.

Investments in shares of IDX and ICSD are one of the requirements for members of the stock exchange. The Company owns (one) share of stock of IDX and 60 (ninety) shares of stock of ICSD.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. ASET TETAP DAN ASET HAK GUNA

15. FIXED ASSETS AND RIGHT-OF-USE ASSETS

				31 Maret 2022 / March 31, 2022
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance
Biaya perolehan				
<u>Pemilikan langsung</u>				
Bangunan	1,537,122	-	-	1,537,122
Renovasi gedung sewa	41,847,355	194,176	-	42,041,531
Perabotan dan peralatan kantor	58,749,740	571,490	20,653,266	38,667,964
Sub-total	102,134,217	765,666	20,653,266	82,246,617
<u>Aset hak guna</u>				
Bangunan	56,728,292	-	-	56,728,292
Jumlah Biaya Perolehan	158,862,509	765,666	20,653,266	138,974,909
				Total Acquisition Cost
Akumulasi penyusutan				
<u>Pemilikan langsung</u>				
Bangunan	1,537,122	-	-	1,537,122
Renovasi gedung sewa	38,168,019	250,579	-	38,418,598
Perabotan dan peralatan kantor	50,454,840	1,042,485	20,653,266	30,844,059
Sub-total	90,159,981	1,293,064	20,653,266	70,799,779
<u>Aset hak guna</u>				
Bangunan	19,018,954	2,295,371	-	21,314,325
Jumlah Akumulasi Penyusutan	109,178,935	3,588,435	20,653,266	92,114,104
Nilai buku neto	49,683,574			Total Accumulated Depreciation
				Net book value
				31 Desember 2021 / December 31, 2021
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance
Biaya perolehan				
<u>Pemilikan langsung</u>				
Bangunan	1,537,122	-	-	1,537,122
Renovasi gedung sewa	39,525,327	2,322,028	-	41,847,355
Perabotan dan peralatan kantor	63,370,993	2,606,063	7,227,316	58,749,740
Sub-total	104,433,442	4,928,091	7,227,316	102,134,217
<u>Aset hak guna</u>				
Bangunan	50,420,383	6,397,470	89,561	56,728,292
Jumlah Biaya Perolehan	154,853,825	11,325,561	7,316,877	158,862,509
				Total Acquisition Cost
Akumulasi penyusutan				
<u>Pemilikan langsung</u>				
Bangunan	1,537,122	-	-	1,537,122
Renovasi gedung sewa	37,372,831	795,188	-	38,168,019
Perabotan dan peralatan kantor	53,634,674	4,047,482	7,227,316	50,454,840
Sub-total	92,544,627	4,842,670	7,227,316	90,159,981
<u>Aset hak guna</u>				
Bangunan	9,633,914	9,412,493	27,453	19,018,954
Jumlah Akumulasi Penyusutan	102,178,541	14,255,163	7,254,769	109,178,935
Nilai buku neto	52,675,284			Total Accumulated Depreciation
				Net book value

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. ASET TETAP DAN ASET HAK GUNA (lanjutan)

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kerugian kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk dan PT Lippo General Insurance Tbk, pihak ketiga dengan nilai pertanggungan sebesar Rp51.503.565 dan Rp47.507.903 masing-masing untuk tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

Pada periode 2022, Perusahaan menjual aset tetap dengan biaya perolehan Rp20.653.266 dan nilai buku sebesar RpNihil. Hasil penjualan aset tetap sebesar Rp38.739. Keuntungan neto penjualan aset sebesar Rp38.739 dicatat pada keuntungan aset tetap.

Pada tahun 2021, Perusahaan menjual aset tetap dengan biaya perolehan Rp7.277.316 dan nilai buku sebesar RpNihil. Hasil penjualan aset tetap sebesar Rp197.955. Keuntungan neto penjualan aset sebesar Rp197.955 dicatat pada keuntungan aset tetap.

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 2021.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, jumlah tercatat bruto dari setiap aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp57.975.047 dan Rp77.427.853 (tidak diaudit).

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

16. ASET TAKBERWUJUD

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Biaya perolehan perangkat lunak komputer	54,960,300	58,455,802	Cost of computer software
Akumulasi amortisasi	(30,602,901)	(32,446,515)	Accumulated amortization
Nilai tercatat neto	24,357,399	26,009,287	Net carrying amount

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan aset takberwujud pada akhir periode pelaporan.

15. FIXED ASSETS AND RIGHT-OF-USE ASSETS (continued)

All fixed asset were insured against fire and other possible risks with PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk and PT Lippo General Insurance Tbk, third parties for Rp51,503,565 and Rp47,507,903 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

In period 2022, the Company sold fixed assets with a acquisition cost of Rp20,653,266 and a book value amounted to RpNil. The proceeds from the sale of fixed assets amounted to Rp38,739. Gain on sale of fixed assets recognized by the Company amounted to Rp38,739 was recorded in gain on disposal of fixed asset.

In 2021, the Company sold fixed assets with a acquisition cost of Rp7,277,316 and a book value amounted to RpNil. The proceeds from the sale of fixed assets amounted to Rp197,955. Gain on sale of fixed assets recognized by the Company amounted to Rp197,955 was recorded in gain on disposal of fixed asset.

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of fixed asset of March 31, 2022 and 2021.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the gross amount of fixed assets which have been fully depreciated and are still used amounted to Rp57,975,047 and Rp77,427,853, respectively (unaudited).

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

16. INTANGIBLE ASSETS

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of intangible assets at the end of reporting period.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

17. ASET LAIN-LAIN

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Aset keuangan lainnya	25,749,000	-	Other financial assets
Uang muka pembelian aset tetap dan aset tidak berwujud	4,813,611	2,731,799	Advances for purchases of property and equipment and intangible assets
Setoran jaminan	1,626,813	1,626,813	Guarantee deposits
Lain-lain	785,143	161,329	Others
Total	32,974,567	4,519,941	Total

Pada 10 Januari 2022 Perusahaan mengadakan perjanjian dengan PT Ternak Uang Nusantara berupa pembelian hak untuk mengambil bagian penyertaan modal senilai US\$1.800.000 (nilai penuh).

Uang muka pembelian aset 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*.

17. OTHER ASSETS

Other financial assets	
Advances for purchases of property and equipment and intangible assets	
Guarantee deposits	
Others	
	Total

On January 10, 2022, the Company entered into an agreement with PT Ternak Uang Nusantara in the form of purchase of the right to subscribe for an equity investment of US\$1,800,000 (full amount).

Advances for purchase of 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.

18. UTANG BANK

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
PT Bank Jago Tbk	100,000,000	100,000,000	PT Bank Jago Tbk
PT Bank BCA Tbk	60,000,000	-	PT Bank BCA Tbk
PT Bank Victoria International Tbk	-	50,000,000	PT Bank Victoria International Tbk
PT Bank BTPN Tbk	-	50,000,000	PT Bank BTPN Tbk
Total	160,000,000	200,000,000	Total

PT Bank Jago Tbk (“Bank Jago”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Mei 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 23 Juli 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas akan berakhir pada tanggal 11 Mei 2022.

PT Bank Jago Tbk (“Bank Jago”)

Based on the loan agreement on May 11, 2020, which has been amended most recently on July 23, 2021, The Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

These facilities will mature on May 11, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

PT Bank Central Asia Tbk (“Bank BCA”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 10 Agustus 2007, yang telah diubah terakhir pada tanggal 22 Februari 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit lokal untuk modal kerja dengan limit maksimum sebesar Rp30 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas *omnibus time loan* dan bank garansi untuk jaminan kepada KPEI untuk transaksi di Bursa Efek Indonesia dan/atau penjaminan emisi maksimum sebesar Rp112 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* untuk keperluan *hedging* (untuk transaksi *Tod/Tom/Spot, Forward* dan *SWAP*) maksimum sebesar USD3 juta (Dolar Amerika Serikat penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga 9,25% per tahun dan akan berakhir pada tanggal 29 Desember 2022.

PT Bank Victoria International Tbk (“Bank Victoria”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 29 Mei 2019, yang telah diubah terakhir pada tanggal 27 Mei 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit tanpa jaminan “*Money Market Line*” untuk modal kerja maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Mei 2022.

PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk (“Bank BTPN”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 8 Desember 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 16 Februari 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan “*Money Market Line*” untuk modal kerja maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

18. BANK LOANS (continued)

PT Bank Central Asia Tbk (“Bank BCA”)

Based on the loan agreement on August 10, 2007, which has been amended most recently on February 22, 2021, the Company obtained credit facility extension as follows:

- *Local credit facility for working capital financing with maximum limit of Rp30 billion (full Rupiah).*
- *Omnibus time loan and bank guarantee facility for KPEI for Indonesian Stock Exchange trading transaction and/or underwriting with maximum limit of Rp112 billion (full Rupiah).*
- *Foreign exchange (FX) line credit facility for hedging requirement (for transaction of Tod/Tom/Spot, Forward and SWAP) with maximum limit of USD3 million (full US Dollar).*

This facility bears interest rate 9.25% per annum and will mature on December 29, 2022.

PT Bank Victoria International Tbk (“Bank Victoria”)

*Based on the loan agreement on May 29, 2019, which has been amended most recently on May 27, 2021, the Company obtained credit facility extensions “*Money Market Line*” unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*

These facilities will mature on May 29, 2022.

PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk (“Bank BTPN”)

Based on the loan agreement on December 8, 2020, which has been amended most recently on February 16, 2021, the Company obtained the extension on credit facility as follows:

- *“*Money Market Line*” unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

**PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk
("Bank BTPN") (lanjutan)**

- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Perjanjian ini diamandemen pada tanggal 1 Maret 2022, mengenai perpanjangan dan penambahan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp200 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 tanggal 31 Januari 2023.

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
("Bank BRI")**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 19 Juli 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 22 November 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

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

18. BANK LOANS (continued)

**PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk
("Bank BTPN") (continued)**

- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.*

This agreement was amended on March 1, 2022, regarding the extension and addition on credit facilities as follows:

- *"Money Market Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.*
- *Bank guarantee facility with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.*

This facility will mature on January 31, 2023.

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
("Bank BRI")**

Based on the loan agreement on July 19, 2018, which has been amended most recently on November 22, 2021, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) which covered the following:

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

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

b. Penempatan dana tunai di Bank BRI berupa:

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

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

- Fasilitas kredit jangka pendek untuk modal kerja maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- 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 2022.

PT Bank CIMB Niaga Tbk ("Bank CIMB Niaga")

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Agustus 2011, yang telah diubah terakhir pada tanggal 25 Agustus 2011, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- a. Fasilitas kredit "on revolving basis" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp30 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- b. Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penasihat keuangan.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 17 Mei 2022.

18. BANK LOANS (continued)

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

b. Placements in Bank BRI are follows:

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

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

- Short-term credit facility for working capital financing with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- 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, 2022.

PT Bank CIMB Niaga Tbk ("Bank CIMB Niaga")

Based on the loan agreement on August 11, 2011, which has been amended most recently on August 25, 2021, the Company obtained credit facilities as follows:

- a. Credit facility "on revolving basis" for working capital financing with maximum limit of Rp30 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- b. Bank guarantee facility with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and financial advisory service.

These facilities will mature on May 17, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

PT Bank Permata Tbk (“Bank Permata”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 2 November 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 14 Juni 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
 - Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler.
 - 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:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan “*Money Market Line*” maksimum sebesar Rp85 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi trading limit KPEI dan jasa penasihat keuangan maksimum sebesar Rp80 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi jasa penjaminan emisi maksimum sebesar Rp85 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 dan jatuh tempo pada tanggal 28 Maret 2022 dan sedang dalam proses perpanjangan.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang dan jatuh tempo pada tanggal 28 Maret 2022 dan diperpanjang otomatis selama tiga bulan sampai ada amandemen perjanjian terbaru.

18. BANK LOANS (continued)

PT Bank Permata Tbk (“Bank Permata”)

Based on the loan agreement on November 2, 2018, which has been amended most recently on June 14, 2021, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) which covered the following:

- a. Receiving fund which comes from:
 - Receiving fund from KPEI resulting from net sales of stock transactions in regular market.
 - 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:

- “*Money Market Line*” unsecured credit liability with maximum limit of Rp85 billion (full Rupiah).
- Bank guarantee facility for KPEI trading limit and financial advisory services with maximum limit of Rp80 billion (full Rupiah).
- Bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp85 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 rate and mature on March 28, 2022 and is in the process of being extended.

These facilities bearing floating interest rate and mature on March 28, 2022 and automatically extended for three months until there is a new agreement amendment.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (“Bank Mandiri”)

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 25 September 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 15 September 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp3 triliun (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
 - Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler.
 - Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah.
 - Penerimaan dana Bank Mandiri Kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) dan/atau transaksi saham di pasar negosiasi dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.
- b. Penempatan dana tunai di Bank Mandiri, cabang Bursa Efek Jakarta, berupa:
 - Deposito berjangka dan/atau *deposit on call* dalam valuta Rupiah dan/atau USD.
 - Giro valuta Rupiah dan USD.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 19 September 2022.

**Standard Chartered Bank, Cabang Indonesia
("Standard Chartered Bank")**

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 5 Desember 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 6 Mei 2020, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit jangka pendek untuk modal kerja dan pendukung pelunasan harian ekuitas atau obligasi, maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Perjanjian ini diamandemen pada tanggal 27 Januari 2022, mengenai perpanjangan dan penambahan fasilitas kredit sebagai berikut:

18. BANK LOANS (continued)

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (“Bank Mandiri”)

Based on the loan agreement on September 25, 2013, which has been amended most recently on September 15, 2021, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp3 trillion (full Rupiah) which covered the following:

- a. Receiving fund which comes from:
 - Receiving fund from KPEI resulting from net sales of stock transactions in regular market.
 - Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received.
 - Receiving fund from Bank Mandiri custodian resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - “SUN”) and/or stock transactions in negotiation market and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.
- b. Placement in Bank Mandiri, Indonesia Stock Exchange branch, are follows:
 - Time deposits and/or deposits on call in Rupiah and/or USD currencies.
 - Current account in Rupiah and USD currencies.

These facilities will mature on September 19, 2022.

**Standard Chartered Bank, Indonesia Branch
("Standard Chartered Bank")**

Based on the loan agreement on December 5, 2013, which has been amended most recently on May 6, 2020, the Company obtained short term loans facility extension for working capital financing and support daily equity or bonds settlement with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.

This agreement was amended on January 27, 2022, regarding the extension and addition on credit facilities as follows:

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

18. UTANG BANK (lanjutan)

Standard Chartered Bank, Cabang Indonesia
("Standard Chartered Bank") (lanjutan)

- 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 Rp135 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan penggunaan sebagai *trading limit* di KPEI atas transaksi di bursa dan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini diperpanjang secara otomatis untuk setiap periode 12 bulan, kecuali ditentukan oleh bank dari waktu ke waktu.

PT Bank JTrust Indonesia Tbk ("Bank JTrust")

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 Juni 2017, yang telah diubah terakhir pada tanggal 29 Juni 2021, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit Atas Permintaan untuk modal kerja dan bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga tetap.
- Fasilitas bank garansi maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 20 Juni 2022.

PT Bank MNC Internasional Tbk ("Bank MNC")

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 14 Agustus 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 20 Agustus 2021, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas intraday yang bersifat uncommitted dengan batasan maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas

- 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 Rp150 miliar (Rupiah penuh) untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 14 Agustus 2022.

18. BANK LOANS (continued)

Standard Chartered Bank, Indonesia Branch
("Standard Chartered Bank") (continued)

- "Money Market Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- Bank guarantee facility with maximum limit of Rp135 billion (full Rupiah) intended for trading limit at KPEI for transactions in stock exchange and underwriting service.

This facility is automatically extended for every 12-month period basis, unless as otherwise determined by the bank from time to time.

PT Bank JTrust Indonesia Tbk ("Bank JTrust")

Based on the loan agreement on June 20, 2017, which has been amended most recently on June 29, 2021, the Company obtained credit facility as follows:

- On Demand Credit facility for working capital financing and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears fixed interest rate.
- Bank guarantee facility with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah) intended for underwriting service.

These facilities will mature on June 20, 2022.

PT Bank MNC Internasional Tbk ("Bank MNC")

Based on the loan agreement on August 14, 2020, which has been amended most recently on August 20, 2021, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp50 billion (full Rupiah) which covered the following:

- "Money Market Line" unsecured credit liability for working capital with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- Bank guarantee facility with maximum limit of Rp150 billion (full Rupiah) intended for underwriting service.

These facilities will mature on August 14, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

18. UTANG BANK (lanjutan)

Hal lain:

Pembatasan dari persyaratan perjanjian utang bank antara lain bahwa: Perusahaan tanpa persetujuan tertulis dari bank tidak akan melakukan antara lain: (a) mengadakan hak gadai; (b) mengadakan utang; (c) membayar utang kepada pemegang saham; (d) merger, akuisisi, menjual asset dan perubahan modal; (e) melakukan investasi dan membiayai perusahaan tersebut; (f) mengubah anggaran dasar, susunan pengurus dan pemegang saham; (g) mengadakan perjanjian; dan (h) melakukan pembagian dividen. Selain itu, Perusahaan juga diwajibkan memenuhi sebagai berikut: (a) Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) minimum sesuai dengan peraturan; (b) rasio lancar minimum 150%; (c) liabilitas terhadap ekuitas maksimum 250%; dan (d) pinjaman dari seluruh kreditur bank maksimum sebesar modal ditempatkan dan disetor.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan telah memenuhi rasio keuangan dan persyaratan dan kondisi dari utang Bank tersebut. Manajemen juga telah mereview prosedur penyelesaian pembayaran bunga dan pokok pinjaman, dan memastikan keadaan tersebut tidak akan melanggar perjanjian kredit.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, pinjaman bank tidak dijamin dengan suatu agunan.

19. UTANG NASABAH

a. Berdasarkan pihak-pihak

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Pihak berelasi (Catatan 41)			Related party (Note 41)
Reksadana TRIM Dana Tetap Nusantara	-	2,419,589	Reksadana TRIM Dana Tetap Nusantara
Sub-total	-	2,419,589	Subtotal
Pihak ketiga			Third Parties
Masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari jumlah	568,944,142	75,123,612	Each more than or equal to 5% of total
Masing-masing di bawah 5% dari jumlah	356,217,226	161,278,418	Each below 5% of total
Sub-total	925,161,368	236,402,030	Sub-total
Total	925,161,368	238,821,619	Total

18. BANK LOANS (continued)

Other matter:

The restrictions under the terms of the agreements requires that: the Company without written 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) make investment and financing such entity; (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 in accordance with regulation (b) current ratio at least 150%; (c) ratio of debt to equity with maximum amount of 250%; and (d) loan from bank creditors with maximum amount of total paid-in capital.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, 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 March 31, 2022 and December 31, 2021, bank loans are not secured by any collateral.

19. PAYABLES TO CUSTOMERS

a. By parties

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Related party (Note 41)			Related party (Note 41)
Reksadana TRIM Dana Tetap Nusantara	-	2,419,589	Reksadana TRIM Dana Tetap Nusantara
Sub-total	-	2,419,589	Subtotal
Third Parties			Third Parties
Each more than or equal to 5% of total			Each more than or equal to 5% of total
161,278,418	75,123,612		
Each below 5% of total			Each below 5% of total
236,402,030	925,161,368		Sub-total
Total	925,161,368	238,821,619	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

19. UTANG NASABAH (lanjutan)

b. Berdasarkan jenis nasabah

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Pihak berelasi (Catatan 41)			Related party (Note 41)
Utang nasabah kelembagaan			Institutional customers payable
Reguler	-	2,419,589	Reguler
Pihak ketiga			Third parties
Utang nasabah non kelembagaan			Non institutional customers payable
Reguler	72,648,492	121,830,569	Reguler
Marjin	6,403,524	8,913,758	Marjin
Sub-total	79,052,016	130,744,327	Sub-total
Utang nasabah kelembagaan			Institutional customers payable
Reguler	846,109,352	105,657,703	Reguler
Sub-total pihak ketiga	925,161,368	236,402,030	Sub-total third parties
Total	925,161,368	238,821,619	Total

Utang nasabah non-kelembagaan 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.

Non-institutional 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.

20. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar dimuka

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Lebih bayar pajak penghasilan badan Perusahaan 2017	2,178,900	2,178,900	Overpayment of corporate income tax The Company 2017

Manajemen berkeyakinan bahwa pajak dibayar dimuka seluruhnya dapat dipulihkan.

Management believes that the prepaid tax are fully realizable.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

b. Utang pajak

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Pajak penghasilan			<i>Income taxes</i>
Pasal 4 (2)	524,381	3,446,985	Article 4 (2)
Pasal 21	1,818,995	4,417,202	Article 21
Pasal 23	306,393	322,913	Article 23
Pasal 25	443,970	443,970	Article 25
Pasal 26	158,536	163,607	Article 26
Pasal 29	8,459,580	6,844,748	Article 29
Bea materai	337,171	-	<i>Stamp Duty</i>
Pajak pertambahan nilai - neto			<i>Value added tax - net</i>
Perusahaan	3,235,920	1,006,319	the Company
Entitas anak	9,962	170,046	Subsidiary
Transaksi penjualan saham	7,777,660	4,251,575	<i>Sales transactions of shares</i>
Total	23,072,568	21,067,365	Total

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan

c. Income tax (expense) benefit

	Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31		
	2022	2021	
Beban pajak final			<i>Final tax expense</i>
Perusahaan	(1,047,669)	(5,084,428)	Company
Entitas anak	(262,382)	(326,845)	Subsidiary
Total beban pajak final	(1,310,051)	(5,411,273)	Total final tax expense
Beban pajak kini			<i>Current tax expense</i>
Perusahaan	(1,421,164)	(1,247,400)	Company
Entitas anak	(3,199,047)	(2,596,153)	Subsidiary
	(4,620,211)	(3,843,553)	
(Beban)/manfaat pajak tangguhan			<i>Deferred tax (expense)/benefit</i>
Perusahaan	(2,645,204)	(1,243,189)	Company
Entitas anak	146,672	196,205	Subsidiary
	(2,498,532)	(1,046,984)	
Total beban pajak kini dan beban pajak tangguhan	(7,118,743)	(4,890,537)	Total of current tax expense and deferred tax expense

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

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

Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31			
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	30,468,078	29,700,641	Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(14,832,187)	(12,698,376)	Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Laba sebelum pajak Perusahaan	<u>15,635,891</u>	<u>17,002,265</u>	Profit before tax of the Company
Perbedaan temporer:			Temporary differences:
Imbalan kerja	3,078,000	1,646,100	Employee benefits
Beban akrual	(16,800,335)	(6,323,304)	Accrued expenses
Perbedaan antara penyusutan dan amortisasi komersial dan fiskal	873,647	(343,582)	Difference between commercial and fiscal depreciation and amortization
Cadangan kerugian penurunan nilai	825,035	(480,428)	Allowance for impairment losses
Beban yang tidak dapat diperhitungkan:			Nondeductible expenses:
Beban proporsional yang terkait dengan penghasilan pajak final	4,458,746	8,514,952	Proporsional expenses related to income subjected to final tax
Jamuan dan sumbangan	1,516,525	1,009,976	Entertainment and donation
Beban pemasaran	1,136,078	1,301,179	Marketing expenses
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan	1,707,539	(1,553,016)	Change in fair value of securities held for trading
Lain-lain	1,245,798	1,108,938	Others
Penghasilan yang bukan objek pajak atau sudah dikenakan pajak final:			Non-taxable income or income already subjected to final tax:
Keuntungan penjualan investasi	(5,303,058)	(13,139,250)	Gain on sale of investment
Penghasilan deposito berjangka dan jasa giro	(1,723,247)	(2,059,677)	Interest income on time deposits and current accounts
Pendapatan bunga kupon obligasi	(190,784)	(1,014,151)	Interest coupon from bonds
Laba/ (rugi) fiskal	<u>6,459,835</u>	<u>5,670,002</u>	Tax gain/ (loss)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

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

**Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku (22%):		
Perusahaan	1,421,164	1,247,400
Entitas anak	3,199,047	2,596,153
	<hr/> 4,620,211	<hr/> 3,843,553
Dikurangi pembayaran pajak di muka:		
Perusahaan		
Pasal 23	869,583	501,798
Pasal 25	-	-
Sub-total	<hr/> 869,583	<hr/> 501,798
Entitas anak		
Pasal 23	803,887	646,019
Pasal 25	1,331,909	-
Sub-total	<hr/> 2,135,796	<hr/> 646,019
(Pajak dibayar di muka)/utang pajak:		
Perusahaan	551,581	745,602
Entitas anak	1,063,251	1,950,134
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Perhitungan pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 akan menjadi dasar dalam pengisian Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan Badan.

Berdasarkan Undang-undang No. 2 Tahun 2020 tanggal 18 Mei 2020 tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) dan/atau Dalam Rangka Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan ("Undang-undang No. 2 Tahun 2020") mengatur mengenai adanya penyesuaian tarif Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap berupa penurunan tarif Pasal 17 ayat (1) huruf b Undang-undang mengenai Pajak Penghasilan menjadi sebesar 22% (dua puluh dua persen) yang berlaku pada Tahun Pajak 2020 - 2021 dan sebesar 20% (dua puluh persen) yang mulai berlaku pada Tahun Pajak 2022.

20. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

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

**Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku (22%):			<i>Current tax expenses at prevailing tax rate (22%):</i>
The Company			<i>The Company</i>
Subsidiary			<i>Subsidiary</i>
Dikurangi pembayaran pajak di muka:			<i>Less prepaid taxes:</i>
Company			<i>Company</i>
Article 23	869,583	501,798	<i>Article 23</i>
Article 25	-	-	<i>Article 25</i>
Subtotal	<hr/> 869,583	<hr/> 501,798	<i>Subtotal</i>
Subsidiary			<i>Subsidiary</i>
Article 23	803,887	646,019	<i>Article 23</i>
Article 25	1,331,909	-	<i>Article 25</i>
Sub-total	<hr/> 2,135,796	<hr/> 646,019	<i>Sub-total</i>
(Pajak dibayar di muka)/utang pajak:			<i>(Prepaid taxes)/taxes payable</i>
Company			<i>Company</i>
Subsidiary			<i>Subsidiary</i>

The income tax calculation for the year ended December 31, 2021, will be the basis in filling the Annual Corporate Income Tax Return.

Based on Law No. 2 of 2020 dated 18 May 2020 regarding State Financial Policies and Financial System Stability for Handling the Corona Virus Disease (COVID-19) Pandemic and/or in the Context of Facing Threats that Endanger the National Economy and/or Financial System Stability ("Law No. 2 of 2020") regulates the adjustment of the Income Tax rate for domestic Corporate Taxpayers and permanent business entity regarding the rate reduction of Article 17 paragraph (1) letter b for the Law on Income Tax to 22% (twenty two percent) effective for Fiscal Year 2020 - 2021 and 20% (twenty percent) which will be effective for Fiscal Year 2022.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

Pada tanggal 29 Oktober 2021, Pemerintah menerbitkan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan (UU HPP) yang menetapkan, antara lain, perubahan tarif pajak penghasilan wajib pajak badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap dari semula 20% mulai tahun pajak 2022 dan seterusnya menjadi 22% mulai tahun pajak 2021 dan seterusnya.

Tarif pajak penghasilan Perusahaan menggunakan tarif pajak tunggal 22% untuk tahun fiskal yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021.

d. Aset pajak tangguhan

20. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

On October 29, 2021, the Government issued a Law of the Republic of Indonesia Number 7 Year 2021 on the Harmonization of Tax Regulations (UU HPP) which stipulates, among others, changes to the tax rates for corporate income tax payers and permanent establishments entities from previously 20% starting fiscal year 2022 and onwards become 22% starting fiscal year 2021 and onwards.

The Company's income tax rate is calculated using single tax rate of 22% for the fiscal year ended December 31, 2021 and 2020.

e. Deferred tax assets

31 Maret 2022/March 31, 2022			
	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to income	31 Maret/ March 31,	Company
Perusahaan			
Cadangan kerugian penurunan nilai	23,235,390	181,508	Allowance for impairment losses
Penyisihan imbalan kerja	5,828,335	677,160	Provision for employee benefits
Penyisihan bonus	6,380,000	(3,696,074)	Provision for bonuses
Perbedaan penyusutan aset tetap	(812,534)	192,202	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	34,631,191	(2,645,204)	31,985,987
Entitas anak			
Cadangan kerugian penurunan nilai	4,841,491	-	Allowance for impairment losses
Penyisihan bonus	2,860,000	84,333	Provision for bonuses
Penyisihan imbalan kerja	2,283,846	115,419	Provision for employee benefits
Perbedaan penyusutan aset tetap	(68,374)	(53,080)	Difference in depreciation of fixed assets
Sub-total	9,916,963	146,672	10,063,635
Total	44,548,154	(2,498,532)	42,049,622

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

20. TAXATION (continued)

a. Deferred tax assets (continued)

31 Desember 2021/December 31, 2021						
	1 Januari/ January 1,	Penyesuaian pajak tangguhan dari perubahan peraturan pajak dikreditkan (dibebankan) ke/ <i>Deferred tax adjustment from changes in tax regulation credited (charged) to</i>		Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ <i>Credited (charged) to income</i>	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ <i>Credited to other comprehensive income</i>	31 Desember/ December 31,
		other <i>comprehensive income</i>	<i>comprehensive income</i>			
Perusahaan						
Cadangan kerugian penurunan nilai	21,376,237	-	-	1,859,153	-	23,235,390
Penyisihan imbalan kerja	6,900,468	1,165,079	(475,032)	(1,070,739)	(691,440)	5,828,335
Penyisihan bonus	3,267,000	-	-	3,113,000	-	6,380,000
Perbedaan penyusutan aset tetap	(1,144,442)	(65,340)	-	397,248	-	(812,534)
Sub-total	30,399,263	1,099,739	(475,032)	4,298,662	(691,440)	34,631,191
Entitas anak						
Cadangan kerugian penurunan nilai	4,401,356	440,136	-	-	-	4,841,492
Penyisihan imbalan kerja	2,749,009	389,068	(114,167)	(437,487)	(302,574)	2,283,849
Penyisihan bonus	1,581,415	-	-	1,278,584	-	2,859,999
Perbedaan penyusutan aset tetap	(36,986)	(16,139)	-	(15,252)	-	(68,377)
Sub-total	8,694,794	813,065	(114,167)	825,845	(302,574)	9,916,963
Total	39,094,057	1,912,804	(589,199)	5,124,507	(994,014)	44,548,154

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.

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.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

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 periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

<i>Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31</i>			
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	30,468,078	29,700,641	<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	(14,832,187)	(12,698,376)	<i>Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary</i>
Laba sebelum pajak Perusahaan	<u>15,635,891</u>	<u>17,002,265</u>	<i>Profit before tax of the Company</i>
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku (22%)	(3,439,896)	(3,740,498)	<i>Tax expense computed at effective tax rate (22%)</i>
Pengaruh atas :			<i>Effects of:</i>
Pendapatan yang sudah dikenakan pajak final	1,212,101	3,566,877	<i>Revenues subjected to final income tax</i>
Beban yang tidak dapat diperhitungkan	(1,838,573)	(2,316,968)	<i>Nondeductible expenses</i>
Dampak perubahan tarif pajak	-	-	<i>Impact of tax rate changes</i>
Beban pajak sebelum pajak final			<i>Tax expense before final income tax</i>
Perusahaan	(4,066,368)	(2,490,589)	<i>Company</i>
Entitas Anak	(3,052,375)	(2,399,948)	<i>Subsidiary</i>
Pajak penghasilan final			<i>Final income tax</i>
Perusahaan	(1,047,669)	(5,084,428)	<i>Company</i>
Entitas Anak	(262,382)	(326,845)	<i>Subsidiary</i>
Total beban pajak	<u>(8,428,794)</u>	<u>(10,301,810)</u>	<i>Total tax expense</i>

20. TAXATION (continued)

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 three-month period ended March 31, 2022 and 2021, are as follows:

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2017 (lanjutan)

Pada tanggal 21 Juli 2019, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPKB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2017 sebesar Rp11.351.172 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

Pada tanggal 30 September 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2017 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00008/206/17/054/19 yang membetulkan kesalahan perhitungan, selanjutnya pajak penghasilan badan menjadi lebih bayar sebesar Rp7.464.503.

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.

20. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

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

On July 21, 2019, the Company filed an objection to SKPKB stipulation where there was a correction in 2017 income tax amounting to Rp11,351,172 which resulted in reduction in the Company's tax loss carry forward.

On September 30, 2019 the Director General Taxation issued Decision Letter No. KEP-00028/NKEB/WPJ.07/KP.08/019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax, fiscal year 2017 which was stated in the previous decision No. 00008/206/17/054/19 which amended the incorrect calculation, therefore the corporate income tax became a tax overpayment of Rp7,464,503.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2016 (lanjutan)

Pada tanggal 26 Juni 2018, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPKB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2016 sebesar Rp11.081.492 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

Pada tanggal 29 Mei 2019, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 tentang pembetulan secara jabatan Surat Ketetapan Pajak kurang bayar wajib pajak badan tahun pajak 2016 yang dinyatakan dalam keputusan sebelumnya No. 00012/206/16/054/18.

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.

Pemeriksaan tahun pajak 2014

Pada tanggal 26 April 2016, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Lebih Bayar (SKPLB) No. 00108/406/14/504/16 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak Penghasilan badan tahun 2014 yang menetapkan Perusahaan dalam porsi lebih bayar pajak penghasilan sebesar Rp647.932 dan kelebihan tersebut telah diterima pada bulan Juni 2016.

Pada tanggal 22 Juli 2016, Perusahaan mengajukan keberatan atas penetapan SKPLB tersebut dimana terdapat koreksi atas laba fiskal tahun 2014 sebesar Rp15.204.241 yang mengakibatkan pengurangan pada akumulasi rugi fiskal Perusahaan.

20. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

Tax Assessment for fiscal year 2016 (continued)

On June 26, 2018, the Company filed an objection to the SKPKB stipulation where there was a correction in 2016 income tax amounting to Rp11,081,492 which resulted in a reduction in the Company's tax loss carry forward.

On May 29, 2019, Director General of Taxation issued Decision Letter No. KEP-00018/NKEB/WPJ.07/KP.0803/2019 regarding official rectification to the underpayment of tax assessment of corporate income tax, fiscal year 2016 which stated in the previous decision No. 00012/206/16/054/18.

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.

Tax Assessment for fiscal year 2014

On April 26, 2016, the Company received a Tax Overpayment Assessment Letter (SKPLB) No. 00108/406/14/504/16 from the Director General of Taxation for year 2014 which stated that the Company had overpaid its income tax amounting to Rp647,932 and the refund was received in June 2016.

On July 22, 2016, the Company has filed an objection to the related SKPLB for the corrections of taxable income in 2014 amounted to Rp15,204,241 resulting in the reduction in the Company's tax loss carry forward.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2014 (lanjutan)

Pada tanggal 19 Juli 2017, Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Keputusan Keberatan terhadap SKPLB Perusahaan dan menolak keberatan tersebut. Perusahaan telah mengajukan banding atas Surat Keputusan Keberatan tersebut kepada Pengadilan Pajak pada tanggal 16 Oktober 2017.

Pada tanggal 27 Juni 2019, Perusahaan menerima Putusan Pengadilan Pajak yang mengabulkan seluruh permohonan banding Perusahaan.

Pada tanggal 25 September 2019, Direktur Jenderal Pajak mengajukan surat permohonan peninjauan kembali putusan pengadilan Pajak atas sengketa pajak tahun 2014 kepada Mahkamah Agung.

Pada tanggal 6 November 2019, Perusahaan memberi tanggapan melalui Kontra Memori Peninjauan Kembali.

Pada tanggal 30 Juli 2020, Mahkamah Agung memutuskan menolak permohonan peninjauan kembali dari Direktur Jenderal Pajak.

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang pajak seluruhnya dapat dipulihkan.

20. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

**Tax Assessment for fiscal year 2014
(continued)**

On July 19, 2017, the Director General of Taxation issued a decision letter to the Company's objection letters on the SKPLB and rejected the objection. The Company has filed an appeal against the objection decision letter to the Tax Court on October 16, 2017.

On June 27, 2019, the Company received the Tax Court's Decision which granted all of the Company's appeals.

On September 25, 2019, the Director General of Taxation submitted Judicial Review to the Supreme Court to counter the Tax appeal verdict for the dispute case of fiscal year 2014.

On November 6, 2019, the Company filed contra memory to the Supreme Court to counter Judicial Review by Director General of Taxation.

On July 30, 2020, the Supreme Court released a decree which rejected the Director General of Taxation Judicial Review.

Management believes that the prepaid tax assets are fully realizable.

21. LIABILITAS SEWA

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Masa jatuh tempo:			<i>Maturity date:</i>
1 tahun	6,600,701	6,366,580	1 year
Lebih dari 1 tahun	29,322,567	31,001,763	More than 1 year
Nilai tercatat neto	35,923,268	37,368,343	Net carrying amount

Jumlah biaya bunga yang dibebankan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing adalah sebesar Rp913.771 dan Rp3.737.329.

Interest expense charged as of March 31, 2022 and December 31, 2021 amounting to Rp913,771 and Rp3,737,329.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

22. UTANG LAIN-LAIN

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Nilai aset neto yang didistribusikan kepada pemegang unit	13,863,982	12,860,144	<i>Net assets value attributable to unit holders</i>
Biaya transaksi dan dana jaminan	5,904,513	3,463,366	<i>Transaction cost and guarantee fee</i>
Utang bunga dan dividen kepada nasabah	1,332,150	1,619,231	<i>Interest and dividends payable to customers</i>
Utang retensi atas pembelian aset	441,169	453,669	<i>Retention payable of purchasing assets</i>
Utang jamsostek dan dana pensiun	235,838	219,882	<i>Jamsostek payable and pension fund</i>
Lain-lain	526,343	779,062	<i>Others</i>
Total	22,303,995	19,395,354	Total

Utang lain-lain antara lain terdiri dari utang kepada pihak ketiga penyedia barang (*vendor*) dan jasa untuk operasional digital Perusahaan dan entitas anaknya, serta untuk kegiatan workshop dan pengembangan karyawan.

Other payables consist of payable to third party suppliers (vendors) and service for the digital operations of the Company and its subsidiaries, and for workshops and employee development.

23. SURAT UTANG JANGKA PENDEK

23. SHORT-TERM PROMISSORY NOTES

31 Maret 2022/March 31, 2022			
	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Surat Utang Jangka Pendek/ Promissory Notes
TRIM Notes I tahun 2022	20 Januari/ January 20, 2022	20 April/ April 20, 2022	78,100,000
TRIM Notes II tahun 2022	25 Februari/ February 25, 2022	27 Mei/ May 27, 2022	62,200,000
TRIM Notes III tahun 2022	29 Maret/ Maret 29, 2022	27 Juni/ June 27, 2022	69,200,000
			209,500,000

31 Desember 2021/December 31, 2021			
	Tanggal Transaksi/ Trade Date	Jatuh Tempo/ Maturity Date	Surat Utang Jangka Pendek/ Promissory Notes
TRIM Notes X tahun 2021	21 Oktober/ October 21, 2021	19 Januari/ January 19, 2022	56,100,000
TRIM Notes XI tahun 2021	26 November/ November 26, 2021	24 Februari/ February 24, 2022	61,300,000
TRIM Notes XII tahun 2021	28 Desember/ Desember 28, 2021	28 Maret/ March 28, 2022	75,000,000
			192,400,000

Perusahaan menerbitkan surat utang jangka pendek dengan suku bunga pada tahun 2022 dan 2021 sebesar 9,00% - 9,50% per tahun yang dibayarkan pada saat pelunasan jatuh tempo.

The Company issued short-term promissory notes, with interest rate in 2022 and 2021 of 9.00% - 9.50% per annum, which will be paid on the repayment at maturity date.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

24. BEBAN AKRUAL

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Bonus dan tunjangan lain-lain	18,804,016	42,972,516	Bonuses and other allowances
Komisi penjualan	5,862,309	2,673,464	Sales commission
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	5,471,667	4,778,129	Financial Service Authority (OJK) levy
Beban pemasaran	3,553,286	2,545,367	Marketing expenses
Jasa profesional	2,087,667	880,680	Professional fees
Bunga utang bank	1,264,517	1,297,225	Bank loans' interest
Beban jasa layanan kustodian	1,079,836	1,049,489	Custodian service fee expenses
Bunga surat jangka menengah	768,954	786,042	Medium term notes' interest
Beban informasi data	277,543	1,315,350	Data information expenses
Provisi reverse repo ditangguhkan	155,294	1,190,247	Unearned reverse repo provision
Lain-lain	5,560,218	744,408	Others
Total	44,885,307	60,232,917	Total

Termasuk lain-lain adalah provisi piutang beli jual kembali yang belum diakui, beban yang muncul dari kegiatan operasional cabang, beban gaji pegawai outsourcing dan biaya langganan sistem Teknologi Informasi.

24. ACCRUED EXPENSES

	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Bonuses and other allowances	42,972,516	
Sales commission	2,673,464	
Financial Service Authority (OJK) levy	4,778,129	
Marketing expenses	2,545,367	
Professional fees	880,680	
Bank loans' interest	1,297,225	
Custodian service fee expenses	1,049,489	
Medium term notes' interest	786,042	
Data information expenses	1,315,350	
Unearned reverse repo provision	1,190,247	
Others	744,408	
Total	60,232,917	Total

Others include are unearned revenue of reverse repo receivables' provision, expenses which are incurred from operational branch activities, salary expense for outsource employee and subscription fee for Information Technology system.

25. SURAT UTANG JANGKA MENENGAH

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Nilai nominal MTN II Trimegah Tahap I	122,500,000	122,500,000	Nominal value of MTN II Trimegah Phase I
Nilai nominal MTN I Trimegah	-	-	Nominal value of MTN I Trimegah
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(434,862)	(487,024)	Unamortized transaction costs
Total	122,065,138	122,012,976	Total

Berdasarkan Perjanjian MTN Tahap I Nomor 71 tanggal 23 April 2018, yang dibuat oleh Notaris Ir. Nanette Cahyani Handari Adi Warsito S.H, Perusahaan menerbitkan Medium-Term Notes Tahap I sebesar Rp250.000.000.000 dengan jangka waktu 3 tahun sampai dengan 25 April 2021, dengan tingkat bunga 10,25% per tahun.

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 Rp122.500.000.00 (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.

Based on a Deed of the Medium Term Notes Phase 1 Number 71 dated April 23, 2018 made by Notary Ir. Nanette Cahyani Handari Adi Warsito S.H, the Company issued Medium Term Notes Phase 1 amounting to Rp250,000,000,000 with a term of 3 years until April 25, 2021, interest rate of 10.25% annum.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

25. SURAT UTANG JANGKA MENENGAH (lanjutan)

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).

Pada tanggal 26 April 2021, Perusahaan telah melunasi MTN tersebut. Terhitung sejak tanggal pelunasan tersebut, seluruh kewajiban Perusahaan yang timbul atas penerbitan MTN tersebut telah berakhir.

Pembatasan berdasarkan perjanjian MTN mensyaratkan bahwa: Perusahaan untuk tidak akan melakukan antara lain: (a) pembagian dividen atau pembayaran lain saat Perusahaan dalam keadaan lalai melakukan pembayaran jumlah terutang MTN; (b) pemberian pinjaman atau kredit kepada pihak lain, kecuali pinjaman yang telah ada sebelum MTN diterbitkan, pinjaman yang dilakukan sehubungan dengan kegiatan usaha sehari-hari Perusahaan, pinjaman kepada pegawai termasuk anggota direksi dan komisaris untuk program kesejahteraan sesuai peraturan perusahaan koperasi karyawan Perusahaan, atau pinjaman dalam rangka Program Tanggungjawab Sosial Perusahaan (CSR); (c) merger, akuisisi, menjual asset, dan perubahan modal; (d) kegiatan usaha selain yang disebutkan pada anggaran dasar; (e) penerbitan obligasi baru atau instrumen utang lain yang sejenis yang memiliki kedudukan lebih tinggi dari kedudukan utang yang timbul berdasarkan MTN, kecuali utang bank yang digunakan untuk kegiatan usaha Perusahaan sehari-hari dan program Pemerintah Republik Indonesia; dan (f) 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.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari MTN tersebut.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, surat utang jangka menengah tidak dijamin dengan suatu agunan.

25. MEDIUM TERM NOTES (continued)

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 PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

On April 26, 2021, the Company has fully repaid the MTN. Since the date of the repayment, all of the Company's liabilities arising from the issuance of the MTN have ended.

The restrictions under the terms of the MTN agreements requires that: the Company is restricted among others; (a) distribution of dividends or other payments when the Company is in default of paying the MTN outstanding; (b) 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); (c) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital; (d) business activities other than those stated in the articles of association; (e) issuance of new bonds or other similar debt instruments which have a higher position than the existing debt based on MTN, except for bank loans which are used for the Company's day-to-day business activities and programs of the Government of the Republic of Indonesia; and (f) 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.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company met such terms and conditions requirements.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, medium term notes are not secured by any collateral.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

26. MODAL SAHAM

Nama pemegang saham	Jumlah saham/ Number of shares	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Jumlah modal ditempatkan dan disetor/ Subscribed and paid-up capital stock	31 Maret 2022/ March 31, 2022	
				Name of stockholders	Total
Garibaldi Thohir	2,462,700,000	34.64%	123,135,000	Garibaldi Thohir	
Advance Wealth Finance, Ltd	1,037,700,000	14.60%	51,885,000	Advance Wealth Finance, Ltd	
PT Union sampoerna	590,000,000	8.30%	29,500,000	PT Union Sampoerna	
Stephanus Turangan (Direktur utama)	28,174,700	0.40%	1,408,735	Stephanus Turangan (President Director)	
David Agus (Direktur)	17,800,000	0.25%	890,000	David Agus (Director)	
Syafrandi Armand Saleh (Direktur)	16,800,000	0.24%	840,000	Syafrandi Armand Saleh (Director)	
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% dari jumlah)	2,956,125,300	41.58%	147,806,265	Public (each below 5% of total)	
Total	7,109,300,000	100.00%	355,465,000		Total

31 Desember 2021/ December 31, 2021

Nama pemegang saham	Jumlah saham/ Number of shares	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Jumlah modal ditempatkan dan disetor/ Subscribed and paid-up capital stock	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
				Name of stockholders	Total
Advance Wealth Finance, Ltd	3,500,000,000	49.23%	175,000,000	Advance Wealth Finance, Ltd	
PT Union sampoerna	700,000,000	9.85%	35,000,000	PT Union Sampoerna	
Stephanus Turangan (Direktur utama)	21,824,500	0.31%	1,091,225	Stephanus Turangan (President Director)	
David Agus (Direktur Independen)	17,800,000	0.25%	890,000	David Agus (Independent Director)	
Syafrandi Armand Saleh (Direktur)	16,800,000	0.24%	840,000	Syafrandi Armand Saleh (Director)	
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% dari jumlah)	2,852,875,500	40.13%	142,643,775	Public (each below 5% of total)	
Total	7,109,300,000	100.00%	355,465,000		Total

Berdasarkan akta No. 51 tanggal 20 Mei 2013, Notaris Fathiah Helmi, S.H., modal ditempatkan dan disetor penuh Perusahaan meningkat menjadi 7.109.300.000 saham. Peningkatan tersebut berasal dari Penawaran Umum Terbatas I (PUT I) sebanyak 3.454.300.000 lembar saham.

Based on notarial deed No. 51 dated May 20, 2013 of Notary Fathiah Helmi, S.H., the issued and fully paid capital of the Company increased to 7,109,300,000 shares. The increase came from the Limited Right Issue I (PUT I) of 3,454,300,000 shares.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

27. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Penawaran umum terbatas I ("PUT I") 3.454.300.000 saham dengan harga Rp 80 untuk nilai nominal Rp 50 per saham	103,629,000	103,629,000	Pre-emptive right issue I ("PUT I") of 3,454,300,000 shares with a price of Rp 80 per share and par value of Rp 50 per share
Penawaran umum perdana 50.000.000 saham dengan harga Rp 2.000 untuk nilai nominal Rp 500 per saham	75,000,000	75,000,000	Initial public offering of 50,000,000 shares with a price of Rp 2,000 per share and par value of Rp 500 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 Rp 67 untuk nilai nominal Rp 80 per saham	(2,609,100)	(2,609,100)	Sales of treasury stock of 200,700,000 shares with a price of Rp 67 per share and par value of Rp 80 per share
Penjualan saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga Rp 80 untuk nilai rata-rata Rp 70.69 per saham	2,457,898	2,457,898	Sales of treasury stock of 264,000,000 shares with a price of Rp 80 per share for average value of Rp 70.69 per share
Pelaksanaan opsi saham	11,954,382	11,954,382	Excercised of stock option
Total	123,828,834	123,828,834	Total

28. CADANGAN UMUM

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 Rp5.175.000 atau 1,46% dari nilai modal ditempatkan dan disetor. Cadangan tersebut ditetapkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Perusahaan tanggal 6 Juni 2018, 8 Juni 2017, 20 Juni 2016, 27 Mei 2015, 27 Juni 2012, 23 Juni 2011, 18 Juni 2010, 25 Juni 2009, dan 24 Juni 2008, dan 28 Juni 2007; serta dalam Keputusan Sirkular Pemegang Saham entitas anak tanggal 8 Juni 2018 dan 13 Juni 2017. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Fessy Farizqoh Alwi, SH No. 6 tanggal 26 Agustus 2020, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambahan cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

27. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

This account represents additional paid-in capital from:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Penawaran umum terbatas I ("PUT I") 3.454.300.000 saham dengan harga Rp 80 untuk nilai nominal Rp 50 per saham	103,629,000	103,629,000	Pre-emptive right issue I ("PUT I") of 3,454,300,000 shares with a price of Rp 80 per share and par value of Rp 50 per share
Penawaran umum perdana 50.000.000 saham dengan harga Rp 2.000 untuk nilai nominal Rp 500 per saham	75,000,000	75,000,000	Initial public offering of 50,000,000 shares with a price of Rp 2,000 per share and par value of Rp 500 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 Rp 67 untuk nilai nominal Rp 80 per saham	(2,609,100)	(2,609,100)	Sales of treasury stock of 200,700,000 shares with a price of Rp 67 per share and par value of Rp 80 per share
Penjualan saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga Rp 80 untuk nilai rata-rata Rp 70.69 per saham	2,457,898	2,457,898	Sales of treasury stock of 264,000,000 shares with a price of Rp 80 per share for average value of Rp 70.69 per share
Pelaksanaan opsi saham	11,954,382	11,954,382	Excercised of stock option
Total	123,828,834	123,828,834	Total

28. GENERAL RESERVES

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 Rp5,175,000 or 1.46%, of its issued and paid-up capital. Such general reserve was approved in the Annual Stockholders' Meeting dated June 6, 2018, June 8, 2017, June 20, 2016, May 27, 2015, June 27, 2012, June 23, 2011, June 18, 2010, June 25, 2009, and June 24, 2008, and June 28, 2007; and in Subsidiary's Shareholders Circulation Decision dated June 8, 2018 and June 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 Fessy Farizqoh Alwi, SH under Notarial Deeds No. 6 dated August 26, 2020, 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

28. CADANGAN UMUM (lanjutan)

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Fathiah Helmi Alwi, SH No. 6 tanggal 25 Juni 2019, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Keputusan Sirkular Pemegang Saham tanggal 27 Agustus 2020 dan 10 Mei 2019, Entitas anak telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan sebagian saldo laba sebagai cadangan umum masing-masing sebesar Rp100.000.

29. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI

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

28. GENERAL RESERVES (continued)

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Fathiah Helmi, SH., under Notarial Deeds No. 6 dated June 25, 2019, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

Based on Shareholders Circulation Decision dated August 27, 2020 and May 10, 2019, the subsidiary already obtained approval to use part of their retained earnings as general reserve amounting to Rp100,000 and Rp100,000, respectively.

29. NON-CONTROLLING INTERESTS

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

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 Desember 2021/ December 31, 2021	
Awal periode	243,531	242,514	<i>At the beginning of the period</i>
Laba periode berjalan	11,517	40,059	<i>Profit for current period</i>
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali	-	(40,000)	<i>Declaration of dividends to non-controlling interests</i>
Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasti, setelah pajak tangguhan	-	958	<i>Remeasurement of defined benefit obligation, net of deferred tax</i>
Akhir periode	255,048	243,531	<i>At the end of the period</i>

30. KOMISI PERANTARA PERDAGANGAN EFEK

Akun ini merupakan komisi yang diperoleh Perusahaan sebagai perantara perdagangan efek kepada pihak ketiga dan pihak berelasi.

30. BROKERAGE COMMISSIONS

This account represents commissions obtained by the Company from brokerage services to third parties and related parties.

	Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31		
	2022	2021	
Komisi perantara pedagang efek			<i>Brokerage commissions</i>
Pihak berelasi (Catatan 41)	1,396,355	427,645	<i>Related parties (Note 41)</i>
Pihak ketiga	36,245,835	37,274,707	<i>Third parties</i>
Total	37,642,190	37,702,352	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

31. JASA KEGIATAN MANAJER INVESTASI

Akun ini merupakan imbalan jasa yang diperoleh Perusahaan dan entitas anaknya sebagai manajer investasi dari dana yang dikelola Perusahaan dan entitas anaknya yang meliputi jasa manajemen investasi, jasa transaksi dan agen penjualan kepada pihak berelasi (Catatan 41 dan 42).

31. FEES FROM INVESTMENT MANAGER'S ACTIVITIES SERVICES

This account represents fees obtained by the Company and its subsidiaries as investment manager of funds managed by the Company and its subsidiaries which comprise of investment management fee, entry fees and selling agent with related parties (Notes 41 and 42).

**Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Jasa manajemen investasi	40,197,187	32,431,767	<i>Investment manager services fee</i>
Jasa agen penjualan	2,633,962	2,288,987	<i>Selling fee</i>
Total	42,831,149	34,720,754	Total

32. PENDAPATAN DIVIDEN DAN BUNGA

32. DIVIDENDS AND INTEREST INCOME

**Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Pendapatan bunga dari transaksi beli efek dengan janji jual kembali	8,237,985	12,884,963	<i>Interest income from reverse repo transactions</i>
Piutang nasabah - bersih	7,750,970	10,516,034	<i>Customer receivables - net</i>
Efek obligasi	1,725,416	2,560,015	<i>Bonds securities</i>
Bunga lain-lain dan dividen	330,667	317,818	<i>Other interest and dividend</i>
Total	18,045,038	26,278,830	Total

33. KEUNTUNGAN PERDAGANGAN EFEK - NETO

Akun ini merupakan keuntungan bersih dari transaksi perdagangan efek termasuk perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan.

33. GAIN ON TRADING OF MARKETABLE SECURITIES - NET

This account represents the net gain on sale of securities including changes in fair value of securities held for trading.

**Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Keuntungan penjualan obligasi	5,303,999	13,203,682	<i>Gain on trading of bonds</i>
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	106,045	(1,229,162)	<i>Realized gain on marketable securities held for trading - net</i>
Total	5,410,044	11,974,520	Total
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan - neto	(106,396)	6,919,670	<i>Changes in fair value of securities held for trading - net</i>
Total	5,303,648	18,894,190	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

34. JASA PENJAMINAN EMISI DAN PENJUALAN EFEK

<i>Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31</i>		
	2022	2021
Jasa penjaminan emisi	14,051,781	2,787,267
Jasa penjualan efek	10,162,984	2,840,098
Total	24,214,765	5,627,365

Akun ini merupakan imbalan jasa yang diterima Perusahaan dan entitas anak sebagai penjamin emisi dan agen penjualan atas penawaran umum saham dan obligasi serta penawaran umum terbatas dengan hak memesan terlebih dahulu atas saham dan lainnya.

34. UNDERWRITING AND SELLING FEES

This account represents fees obtained by the Company and its subsidiaries from underwriting activities and the selling agent for limited public offerings of shares and bonds with pre-order right for share and others.

35. JASA PENASIHAT KEUANGAN

Akun ini merupakan imbalan atas jasa penasihat yang diberikan Perusahaan dan entitas anak kepada nasabahnya yang akan melakukan restrukturisasi keuangan, divestasi aset dan penjualan aset strategis.

35. FINANCIAL ADVISORY FEES

This account represents fees from advisory services rendered by the Company and its subsidiaries to its customers in relation to financial restructuring, assets divestment and sale of strategic assets.

36. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN

<i>Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ Three-month period ended March 31</i>		
	2022	2021
Gaji dan tunjangan	27,359,353	26,623,422
Bonus dan tunjangan lain-lain	14,916,911	13,214,930
Komisi	9,652,956	9,511,918
Beban imbalan kerja selain pensiun iuran pasti	3,602,628	2,170,728
Pensiun Iuran Pasti	745,612	644,053
Total	56,277,460	52,165,051

*Salaries and allowances
Bonus and other allowances
Commissions
Employee benefits other than
defined contribution plan
Defined Contribution Plan*

Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**37. PEMBENTUKAN CADANGAN KERUGIAN
PENURUNAN NILAI**

37. PROVISION FOR IMPAIRMENT LOSSES

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	
Piutang nasabah (Catatan 9)	230,187	(589,329)	<i>Customer receivables (Note 9)</i>
Piutang lain-lain (Catatan 12)	1,772,838	17,841,380	<i>Other receivables (Note 12)</i>
Piutang beli efek dengan janji jual kembali (Catatan 7)	(1,177,986)	(17,732,479)	<i>Reverse repo receivables (Note 7)</i>
Total	825,039	(480,428)	Total

38. PENDAPATAN BUNGA

38. INTEREST INCOME

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	
Deposito berjangka	1,848,404	2,050,603	<i>Time deposits</i>
Pendapatan provisi piutang beli efek dengan janji jual kembali	1,084,453	1,653,907	<i>Provisions income from reverse repo receivables</i>
Jasa giro	532,751	558,574	<i>Current accounts</i>
Lain-lain	30,422	12,400	<i>Others</i>
Total	3,496,030	4,275,484	Total

39. BEBAN KEUANGAN

39. FINANCE COST

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	
Bunga bunga utang bank	3,926,781	6,508,834	<i>Interest expense on bank loans</i>
Beban bunga surat utang jangka menengah	3,198,537	7,136,519	<i>Interest expenses on medium term notes</i>
Beban bunga surat utang jangka pendek	4,845,288	2,312,753	<i>Interest expenses on promissory notes</i>
Beban bunga atas liabilitas sewa	913,771	917,119	<i>Interest expenses on lease liabilities</i>
Administrasi bank dan lainnya	787,095	946,531	<i>Bank administration and others</i>
Total	13,671,472	17,821,756	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

40. LABA PER SAHAM DASAR

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

**Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk Perusahaan	22,027,767	19,388,859	<i>Profit for the year attributable to owners of the Parent Company</i>
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	<u>7,109,300,000</u>	<u>7,109,300,000</u>	<i>Weighted average number of common shares - basic</i>
Laba per saham dasar (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk	3.10	2.73	Basic earnings per share (in full Rupiah) Attributable to equity holders of the parent entity
Dasar	3.10	2.73	Basic

41. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi

41. 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
TRIM Kapital, TRIM Kombinasi 2, TRIM Syariah Saham, TRIM Syariah Berimbang, TRIM Kas 2, TRIM Dana Tetap 2, TRAM Alpha, TRIM Kapital Plus, TRIM Dana Tetap 2, TRAM Consumption Plus, TRAM Pendapatan Tetap USD, TRAM Strategic Plus, TRAM Infrastructure Plus,	Memiliki sebagian manajemen kunci yang sama dengan manajemen reksadana/Have part of the key management personnel same as management of mutual funds	Piutang jasa kegiatan manajer investasi/ Investment manager fee receivables Jasa manajemen reksadana/ Mutual funds management fee Jasa transaksi reksadana/ Mutual funds transaction fee

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi (lanjutan)

<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>
TRAM Terproteksi Prima XV, TRAM Pundi Kas, TRAM Pundi Kas 3, TRAM Pundi Kas 2, Trimegap Pundi Kas Syariah, Trimegap Pundi Kas 6, Trimegap Bhakti Bangsa, Trimegap Terproteksi 1, Trimegap Terproteksi Futura VIII, Trimegap Terproteksi Futura V, Trimegap Dana Tetap Nusantara, Trimegap Dana Likuid, Trimegap Terproteksi 2, Trimegap Terproteksi 3, Trimegap Terproteksi Dana Berkala 2, Trimegap Kas Syariah, Trimegap Kas Syariah 2, Trimegap Dana Tetap Optima 2, Trimegap Terproteksi Prima XIX, Trimegap Dana Tetap Prima, Trimegap Pundi Kas 7, Trimegap Pendapatan Tetap Prima Nusa, Trimegap Pendapatan Tetap Prima Syariah, Trimegap Saham Nusantara, Trimegap Terproteksi 4, Trimegap Terproteksi 5, Trimegap Terproteksi Futura XII, Trimegap Terproteksi Pembiayaan Mikro, Trimegap Terproteksi Pembiayaan Mikro 2, Trimegap Pundi Kas, Trimegap Terproteksi Lestari 12, Trimegap Terproteksi 6, Trimegap Terproteksi Dana Berkala 3, Trimegap Terproteksi Prima XX, Trimegap Terproteksi Prima XXI, Trimegap Terproteksi 18, Trimegap Terproteksi 11, Trimegap Terproteksi Futura XV, Trimegap Terproteksi Lestari 16, Trimegap Terproteksi Lestari 11, Trimegap Dana Tetap Syariah, Trimegap Terproteksi Prima XXIII, Trimegap Terproteksi Futura 18, Trimegap Terproteksi Futura 20, Trimegap Terproteksi Lestari 18, Trimegap Fixed Income Plan, Trimegap Terproteksi Dana Berkala 5, KPD Alexander Tedja, Balanced Absolute Strategy, Trimegap Terproteksi Prima XXII, Trimegap Kas Asset Flexible, Trimegap Terproteksi 16, Trimegap Terproteksi Futura XVI, Trimegap Pundi Kas 8, Trimegap Pundi Kas 9, Trimegap Terproteksi Futura 19, Trimegap Obligasi Nusantara, Trimegap Dana Obligasi Nusantara, Trimegap Terproteksi Futura 21, Trimegap Kas Syariah 5, Trimegap Pundi Kas 10, Trimegap Terproteksi 12, Trimegap Dana Berkala 7, Trimegap Kas Syariah 3.	Memiliki sebagian manajemen kunci yang sama dengan manajemen reksadana/Have part of the key management personnel same as management of mutual funds	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.

41. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (continued)

Type of relationship and related parties transactions (continued)

Transactions with related parties

Transactions between the Company and its subsidiaries, which is the related party of the Company and its subsidiaries were eliminated on consolidation and are not disclosed in this note.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya dalam kegiatan usaha normalnya, melakukan transaksi - transaksi tertentu dengan pihak berelasi tersebut diatas berdasarkan ketentuan dan kondisi yang disepakati bersama.

- a. Saldo-saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 December 2021/ December 31, 2021	
Aset			Assets
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi -			Financial assets, at fair value through profit or loss -
reksadana (Catatan 5)	87,797,004	76,276,954	mutual funds (Note 5)
Kontrak Pengelolaan Dana (Catatan 5)	12,822,771	14,059,729	Discretion Fund (Note 5)
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 10)	17,294,720	13,469,727	Receivables from investment manager (Note 10)
Piutang karyawan (Catatan 12)	93,387	180,403	Loan to employee (Note 12)
Total	118,007,882	103,986,813	Total
Total asset konsolidasian	2,505,389,951	1,819,841,840	Total consolidated assets
Liabilitas			Liability
Utang nasabah (Catatan 19)	-	2,419,589	Payables to customers (Note 19)
Imbalan kerja	1,029,196	3,883,759	Employee benefit
Total	1,029,196	6,303,348	Total
Total liabilitas konsolidasian	1,606,179,196	942,670,369	Total consolidated liabilities

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total aset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

Percentage of transactions with related parties to total assets and liabilities of the Company and its subsidiaries as of March 31, 2022 and December 31, 2021 are as follows:

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 December 2021/ December 31, 2021	
Aset			Assets
Aset keuangan, pada nilai wajar melalui laba rugi -			Financial assets, at fair value through profit or loss -
reksadana (Catatan 5)	3.50%	4.19%	mutual funds (Note 5)
Kontrak Pengelolaan Dana (Catatan 5)	0.51%	0.77%	Discretion Fund (Note 5)
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 10)	0.69%	0.74%	Receivables from investment manager (Note 10)
Piutang karyawan (Catatan 12)	0.00%	0.01%	Loan to employee (Note 12)
Total	4.70%	5.71%	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total aset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut: (lanjutan)

	31 Maret 2022/ March 31, 2022	31 December 2021/ December 31, 2021	
Liabilitas			Liability
Utang nasabah (Catatan 19)	0.00%	0.27%	Payables to customers (Note 19)
Imbalan kerja	0.06%	0.41%	Employee benefit
Total	0.06%	0.68%	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 44 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.

Penjualan reksadana dilakukan berdasarkan nilai aset bersih dan perdagangan efek utang dilakukan berdasarkan syarat dan harga yang disepakati bersama.

41. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (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 March 31, 2022 and December 31, 2021 and as follows: (continued)

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

Fees from investment manager's services are based on Collective Investment Contract as described in Note 44 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.

Trading of mutual funds is made based on their net asset value and trading of bonds is entered into based on the mutually agreed terms and price.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

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

**Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31**

	2022	2021	
Jasa manajemen investasi, terdiri dari:			<i>Investment management fees, consist of:</i>
TRIM Kas 2	7,219,105	4,358,020	<i>TRIM Kas 2</i>
TRAM Consumption Plus	5,411,579	5,577,093	<i>TRAM Consumption Plus</i>
TRIM Saham Nusantara	4,258,119	4,420,109	<i>TRIM Saham Nusantara</i>
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 2 miliar)	23,308,384	11,079,044	<i>Others (Each below Rp 2 billion)</i>
Sub-total	40,197,187	32,431,767	<i>Sub-total</i>
Komisi perantara perdagangan efek (Catatan 31), terdiri dari:			<i>Brokerage commissions (Note 31), consist of:</i>
TRIM Kapital Plus	376,044	123,079	<i>TRIM Kapital Plus</i>
TRAM Consumption Plus	181,589	107,726	<i>TRAM Consumption Plus</i>
TRIM Saham Nusantara	166,549	122,043	<i>TRIM Saham Nusantara</i>
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 100 juta)	1,048,217	74,797	<i>Others (Each below Rp 100 million)</i>
Sub-total	1,396,355	427,645	<i>Subtotal</i>
Total	41,593,542	32,859,412	Total
Percentase dari jumlah pendapatan	30.18%	25.71%	Percentage to total revenues

- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai agen penjual TRIM Dana Stabil, TRIM Terproteksi Syariah Prima II.
- Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan transaksi penjualan obligasi dengan reksa dana yang dikelolanya.
- Perusahaan dan entitas anaknya bertindak sebagai sponsor dalam rangka pendirian reksadana TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil dan TRAM Optimal Terbatas.

- *The Company and its subsidiaries acted as a selling agent of TRIM Dana Stabil, TRIM Terproteksi Syariah Prima II.*
- *The Company and its subsidiaries rendered sales of debt securities with mutual funds under its management.*
- *The Company and its subsidiaries acted as a sponsor for the establishment of TRIM Kombinasi 2, TRIM Performa Dinamis Terbatas, TRIM Dana Stabil and TRAM Optimal Terbatas.*

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

42. 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

Segmen operasi

42. 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

Operating segment

Three-month period ended March 31, 2022					<i>Consolidated Statements of Comprehensive Income</i>	
Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total	<i>Revenues</i>		
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian						
Pendapatan usaha						
Jasa kegiatan manajer investasi	4,502,330	40,197,186	(1,868,367)	42,831,149	<i>Investment manager activities services</i>	
Pendapatan dividen dan bunga - neto	16,179,741	1,865,297	-	18,045,038	<i>Dividend and interest income - net</i>	
Komisi perantara perdagangan efek	37,642,190	-	-	37,642,190	<i>Brokerage commissions</i>	
Keuntungan perdagangan efek - neto	2,358,561	2,945,087	-	5,303,648	<i>Gains on trading of marketable securities - net</i>	
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	24,214,765	-	-	24,214,765	<i>Underwriting and selling fees</i>	
Jasa penasehat investasi	9,613,976	-	-	9,613,976	<i>Investment advisory fees</i>	
Lain-lain	179,102	-	-	179,102	<i>Others</i>	
Total pendapatan usaha	94,690,665	45,007,570	(1,868,367)	137,829,868	<i>Total revenues</i>	
Beban usaha	(70,211,331)	(31,118,281)	3,816,663	(97,512,949)	<i>Operating expenses</i>	
Laba usaha	24,479,334	13,889,289	1,948,296	40,316,919	<i>Profit from operation</i>	
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(8,843,443)	942,898	(1,948,296)	(9,848,841)	<i>Other income (charges) - net</i>	
Laba sebelum pajak	15,635,891	14,832,187	-	30,468,078	<i>Profit from operation</i>	
Beban pajak - neto	(5,114,037)	(3,314,757)	-	(8,428,794)	<i>Tax expense - net</i>	
Laba periode berjalan	10,521,854	11,517,430	-	22,039,284	<i>Profit for the period</i>	

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

42. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi (lanjutan)

42. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment (continued)

31 Maret 2022/ March 31, 2022				
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian				
Portofolio efek	128,267,636	174,352,543	-	302,620,179
Piutang nasabah - neto	1,164,676,423	-	-	1,164,676,423
Total Aset	2,226,818,317	307,978,585	(29,406,951)	2,505,389,951
Utang nasabah	925,161,368	-	-	925,161,368
Total Liabilitas	1,556,682,433	53,928,714	(4,431,951)	1,606,179,196
<i>Periode sembilan-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2021/ Three-month period ended March 31, 2021</i>				
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian				
Pendapatan usaha				
Jasa kegiatan manajer investasi	3,926,135	32,431,767	(1,637,148)	34,720,754
Pendapatan dividen dan bunga - neto	24,415,148	1,863,682	-	26,278,830
Komisi perantara perdagangan efek	37,702,352	-	-	37,702,352
Keuntungan perdagangan efek - neto	17,004,982	1,889,208	-	18,894,190
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	5,627,365	-	-	5,627,365
Jasa penasehat investasi	4,580,000	-	-	4,580,000
Total pendapatan usaha	93,255,982	36,184,657	(1,637,148)	127,803,491
Beban usaha	(63,444,703)	(24,165,299)	3,158,952	(84,451,050)
Laba usaha	29,811,279	12,019,358	1,521,804	43,352,441
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(12,809,014)	679,018	(1,521,804)	(13,651,800)
Laba sebelum pajak	17,002,265	12,698,376	-	29,700,641
Beban pajak - neto	(7,575,017)	(2,726,793)	-	(10,301,810)
Laba periode berjalan	9,427,248	9,971,583	-	19,398,831
31 Desember 2021/ December 31, 2021				
	Perusahaan/ Company	Entitas Anak/ Subsidiary	Eliminasi/ Eliminations	Jumlah/ Total
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian				
Portofolio efek	132,357,933	164,306,750	-	296,664,683
Piutang nasabah - neto	358,453,113	-	-	358,453,113
Total Aset	1,548,566,135	299,739,710	(28,464,005)	1,819,841,840
Utang nasabah	238,821,619	-	-	238,821,619
Total Liabilitas	888,952,105	57,207,279	(3,489,015)	942,670,369

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

43. 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 Maret/ March 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
Fasilitas modal kerja			<i>Working capital facilities</i>
Belum digunakan	535.000.000	495.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	150.000.000	200.000.000	<i>Used</i>
Fasilitas modal kerja dan bank garansi			<i>Working capital and bank guarantee facilities</i>
Belum digunakan	112.000.000	112.000.000	<i>Unused</i>
Fasilitas <i>intraday</i>			<i>Intraday facility</i>
Belum digunakan	4.050.000.000	4.050.000.000	<i>Unused</i>
Foreign exchange line dan <i>fixed income trading</i>			<i>Foreign exchange line and fixed income trading</i>
(USD) - Belum digunakan	3.000.0000	3.000.000	<i>(USD) - Unused</i>
Fasilitas jasa pelayanan transaksi <i>treasury line</i>			<i>Treasury line services</i>
(USD) - Belum digunakan	500.000	500.000	<i>credit facility</i>
Bank garansi			<i>Bank guarantee</i>
Belum digunakan	350.000.000	350.000.000	<i>Unused</i>
Digunakan	185.000.000	185.000.000	<i>Used</i>

- b. Pada tahun 2021, Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan kerjasama dengan bank- bank kustodian yaitu PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank KEB Hana Indonesia, PT Bank DBS Indonesia, PT Bank Central Asia Tbk cabang Jakarta, PT Bank Mega Tbk, PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Mandiri (Persero) Tbk, PT Bank Permata, PT Bank CIMB Niaga Tbk cabang Jakarta, The Hongkong and Shanghai Banking Corp. Ltd. cabang Jakarta, dan Deutsche Bank AG cabang Jakarta, sehubungan dengan Kontrak Investasi Kolektif reksadana, dan juga dengan The Hongkong and Shanghai Banking Corp. Ltd. cabang Jakarta, sehubungan dengan Kontrak Pengelolaan Dana, dimana Perusahaan bertindak sebagai manajer investasi yang mengelola kekayaan reksa dana dan memperoleh jasa pengelolaan maksimum sebesar 2,00% - 5,00% per tahun dari Nilai Aset Bersih dana yang dikelola.

43. 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. In 2021, The Company and its subsidiaries entered into agreements with custodian banks i.e. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank KEB Hana Indonesia, PT Bank DBS Indonesia, PT Bank Central Asia Tbk Jakarta branch, PT Bank Mega Tbk, PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Mandiri (Persero) Tbk, PT Bank Permata, PT Bank CIMB Niaga Tbk Jakarta branch, The Hongkong and Shanghai Banking Corp. Ltd. Jakarta branch, and Deutsche Bank AG Jakarta branch, related to mutual funds Collective Investment Contract, and also with The Hongkong and Shanghai Banking Corp. Ltd. Jakarta branch related to Discretionary Fund, whereby the Company acts as investment manager that manages mutual fund's assets and earns management fee at maximum of 2.00% - 5.00% per annum of Net Asset Value of the fund under management.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

43. KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- c. Perusahaan dan entitas anaknya juga mengadakan perjanjian distribusi dengan PT Bank Bukopin Tbk, PT Bank CIMB Niaga Tbk, PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk, PT Bank Tabungan Negara Tbk, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Mayora, PT Indo Premier Securities, PT Philip Securities Indonesia, PT Mandiri Sekuritas, PT Bareksa Portal Investasi, PT Nusantara Sejahtera Investama, PT BNI Sekuritas Indonesia, PT Star Mercato Capitale, PT Mirae Asset Sekuritas Indonesia, PT MNC Sekuritas, PT Moduit Digital Indonesia, PT Takjub Teknologi Indonesia, PT Bank Permata Tbk, PT Bank Ganesh, PT Aldiracita Sekuritas Indonesia, PT Bibit Tumbuh Bersama, dan PT Mega Capital, yang dimana perusahaan dan entitas anaknya setuju untuk menunjuk perusahaan-perusahaan di atas sebagai agen penjual sebagai distributor dari berbagai macam reksadana. Agen penjual juga akan membantu mempromosikan produk reksadana kepada klien mereka. Perjanjian kontrak dengan agen penjual menetapkan bahwa Perusahaan dan entitas anaknya dan agen penjual masing-masing akan mendapat persentase tertentu dari jasa manajemen yang dibebankan oleh Perusahaan dan entitas anaknya pada reksadana.
- d. Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan perjanjian sewa bangunan dengan PT Buanagraha Arthaprime dan perjanjian sewa kendaraan serta mesin fotokopi dari pemasok lain. Dalam perjanjian - perjanjian sewa operasi tersebut terdapat review sewa, penggunaan minimum serta opsi pembaruan sewa yang diperjanjikan. Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki opsi untuk membeli aset yang disewa pada akhir masa sewa. Perjanjian tersebut juga memuat ketentuan yang dapat mengakibatkan pengakhiran perjanjian sebelum masa sewa berakhir.

44. 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.

43. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES (continued)

- c. *The Company and its subsidiary also entered into distribution agreements with PT Bank Bukopin Tbk, PT Bank CIMB Niaga Tbk, PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk, PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk, PT Bank Tabungan Negara Tbk, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Mayora, PT Indo Premier Securities, PT Philip Securities Indonesia, PT Mandiri Sekuritas, PT Bareksa Portal Investasi, PT Nusantara Sejahtera Investama, PT BNI Sekuritas Indonesia, PT Star Mercato Capitale, PT Mirae Asset Sekuritas Indonesia, PT MNC Sekuritas, PT Moduit Digital Indonesia, PT Takjub Teknologi Indonesia, PT Bank Permata, Tbk, PT Bank Ganesh, PT Aldiracita Sekuritas Indonesia, PT Bibit Tumbuh Bersama, and PT Mega Capital, where the Company and its subsidiary agrees to appoint those companies selling agent as distributor for various mutual fund. The selling agent also helps in promoting mutual fund products to their customers. The agreements with the selling agent stated that the Company and its subsidiary and the selling agent will get certain percentage from management fee charged by the Company and its subsidiary to the mutual funds.*
- d. *The Company and its subsidiaries entered into rental agreements of building with PT Buanagraha Arthaprime and rental agreements of vehicle and photocopy machine from other supplier. The operating lease arrangements contain rent review, minimum utilization and option to renew the arranged lease. The Company and its subsidiaries do not have an option to purchase such assets at the expiry of the lease period. These lease arrangements include certain conditions that may cause the leases to be terminated prior to the expiry of the lease periods.*

44. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

44. 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 tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021.

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 miliar dan Rp25 miliar 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 juga memonitor jumlah Modal Kerja Bersih Disesuaikan. Perusahaan berkewajiban untuk memenuhi saldo Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) berdasarkan peraturan BAPEPAM No. V.D.5 yang tertuang dalam Lampiran Keputusan Ketua Bapepam No. KEP-20/PM/2003 tertanggal 8 Mei 2003 yang diperbarui dengan Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-550/BL/2010 tertanggal 28 Desember 2010, kemudian diperbarui dengan Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-566/BL/2011 tertanggal 31 Oktober 2011, yang kemudian dicabut dan digantikan dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 52/POJK.04/2020 tanggal 3 Desember 2020 serta peraturan BAPEPAM-LK No. X.E.1 yang tertuang dalam Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-460/BL/2008 tertanggal 10 November 2008.

44. 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 three-months ended March 31, 2022 and the year ended December 31, 2021.

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 billion and Rp25 billion, 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.

Net Adjusted Working Capital

The Company also monitors the Adjusted Net Working Capital. The Company is required to maintain the adjusted net working capital (ANWC) in accordance with BAPEPAM regulation No. V.D.5 as specified in Bapepam Chairman attachment Decision No. KEP-20/PM/2003 dated May 8, 2003 which has been amended by the Decree of the Chairman of BAPEPAM-LK No. KEP-550/BL/2010 dated December 28, 2010, then amended by Decree of BAPEPAM-LK Chairman No. KEP-566/BL/2011 dated October 31, 2011, which were revoke and subsequently replaced by Regulation of Board of Financial Services Authority (POJK) No. 52/POJK.04/2020 dated December 3, 2020 and BAPEPAM-LK Rule No. X.E.1 as specified in BAPEPAM-LK Chairman Attachment to Decision No. KEP-460/BL/2008 dated November 10, 2008.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

44. PENGELOLAAN PERMODALAN (lanjutan)

Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) (lanjutan)

Berdasarkan kedua peraturan tersebut, pada tahun 2022 dan 2021, perusahaan efek yang menjalankan kegiatan sebagai penjamin emisi efek/perantara pedagang efek yang mengadministrasikan rekening efek nasabah, wajib memelihara MKBD sebesar minimum Rp25.000 atau 6,25% dari jumlah liabilitas tanpa utang subordinasi dan utang dalam rangka penawaran umum/penawaran terbatas ditambah Ranking Liabilities, mana yang lebih tinggi.

Jika hal ini tidak dipantau dan disesuaikan, tingkat modal dan modal kerja sesuai peraturan dapat berada di bawah nilai minimum yang ditetapkan oleh regulator, yang dapat mengakibatkan berbagai sanksi mulai dari denda sampai dengan penghentian sebagian atau seluruh kegiatan usaha.

Untuk mengatasi risiko ini, Perusahaan dan entitas anaknya terus mengevaluasi tingkat kebutuhan modal dan modal kerja berdasarkan peraturan dan memantau perkembangan peraturan dan modal kerja bersih yang disyaratkan dan mempersiapkan peningkatan batas minimum yang diperlukan sesuai peraturan yang mungkin terjadi dari waktu ke waktu di masa datang.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021, MKBD Perusahaan di atas saldo minimum yang ditetapkan dalam peraturan ini.

45. 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

44. CAPITAL MANAGEMENT (continued)

Net Adjusted Working Capital (continued)

Under these two regulations, in 2022 and 2021, as a securities company which carries on business as underwriter/broker dealer which administers the client's securities account, the Company should maintain a minimum Net Adjusted Working Capital ("NAWC") of Rp25,000 or 6.25% of total liabilities without subordinated loans and liabilities related to public offering/limited public offering plus Ranking Liabilities, whichever is higher.

If not properly monitored and adjusted, the regulatory capital and working capital levels could fall below the required minimum amounts set by the regulators, which could expose various sanctions ranging from fines and censure to imposing partial or complete restrictions on its ability to conduct business.

To address the risk, the Company and its subsidiaries continuously evaluate the levels of regulatory capital and working capital requirements and monitors regulatory developments regarding capital and net working capital requirements and prepare for increases in the required minimum levels of regulatory capital that may occur from time to time in the future.

As of March 31, 2022 and December 31, 2021, the Company's MKBD is above the minimum balance required by this regulation.

45. 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

45. 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 terhadap risiko harga pasar dapat muncul dari fasilitas pembiayaan transaksi (margin) yang diberikan oleh Perusahaan 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.

45. 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 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's market risks exposure may come from the financing facility on transactions (margin) by the Company 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

45. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (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.

Di tahun 2022 dan 2021, jika harga pasar efek yang dimiliki Perusahaan menurun/meningkat sebanyak 5% dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian untuk tigabulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 2021 menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp8.410.796 dan Rp13.819.915.

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.

45. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (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.

In 2022 and 2021, had the owned marketable securities prices decrease/increase by 5% with all other variables held constant, therefore the consolidated income before tax for the three-months ended March 31, 2022 and 2021 would have been Rp8,410,796 and Rp13,819,915 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

45. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko suku bunga (lanjutan)

Di tahun 2022 dan 2021, jika suku bunga mengalami perubahan 50 basis poin lebih tinggi/rendah dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian untuk tiga-bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 2021 menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp23.611 dan Rp20.833.

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.

45. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (continued)

Interest rate risk (continued)

In 2022 and 2021, had the interest rate had been 50 basis points higher/lower with all other variables held constant, therefore consolidated income before tax for the three-months ended March 31, 2022 and 2021 would have been Rp23,611 and Rp20,833 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 minimizes the credit risk by placing funds with reputable financial institutions (Note 4).

Primary mitigation on the credit risk is to manage the adequacy of collateral in the form of tradeable securities by focusing on the liquidity and volatility of the securities as collateral. Early warning has been made in the form of customer rank by calculating the liquidity of collateral of the customer and the adequacy ratio. Discipline in the management of collateral adequacy using the top-up request or force-sell is an important factor to maintain the financing quality provided to the customers.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

45. 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 Maret 2021 dan 31 Desember 2021 dengan memperhitungkan jaminan atau pendukung kredit lainnya adalah sebagai berikut:

Nilai tercatat aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya dari selain piutang nasabah (piutang margin) dan piutang beli efek dengan janji jual kembali merupakan eksposur maksimum risiko kredit.

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari piutang nasabah dan piutang beli efek dengan janji jual kembali.

45. 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 March 31, 2022 and December 31, 2021 taking account of any collateral held or other credit enhancement attached are as follows:

The carrying value of the Company and its subsidiaries' financial asset other than receivable from customers (margin receivables) and reverse repo receivable best represents the maximum exposure to credit risk.

The table below shows the analysis of maximum exposure to credit risk of receivable from customers and reverse repo receivable.

31 Maret/ March 31, 2022						
Eksposure maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancements held			(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposure neto/ Net exposure
	Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land				
Piutang nasabah	1,169,900,582	5,477,248,920	-	(4,307,348,338)	1,169,900,582	-
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	216,013,244	748,311,032	-	(532,297,788)	216,013,244	-
Piutang lain-lain	134,622,826	167,745,389	49,648,000	(82,770,563)	134,622,826	-
Total	1,520,536,652	6,393,305,341	49,648,000	(4,922,416,689)	1,520,536,652	-

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

45. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari piutang nasabah dan piutang beli efek dengan janji jual kembali. (lanjutan)

31 Desember/ December 31, 2021					
Eksposure maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ <i>Fair value collateral and credit enhancements held</i>		(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/ Net collateral	Eksposure neto/ Net exposure
	Surat berharga/ Securities	Tanah/ Land			
Piutang nasabah	363,447,085	4,479,834,032	-	(4,116,386,947)	363,447,085
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	329,747,395	748,311,032	-	(418,563,637)	329,747,395
Piutang lain-lain	133,577,423	186,014,999	49,648,000	(102,085,576)	133,577,423
Total	826,771,903	5,414,160,063	49,648,000	(4,637,036,160)	826,771,903

Perusahaan memiliki konsentrasi risiko kredit, namun hal tersebut dimitigasi dengan kecukupan jaminan terhadap piutang.

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri:

45. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (continued)

Credit risk (continued)

The table below shows the analysis of maximum exposure to credit risk of receivable from customers and reverse repo receivable. (continued)

The Company has 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 Maret/ March 31, 2022						
	Institusi Keuangan/ Financial Institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business Service	Lain-lain/ Others	Total
Aset						
Kas dan setara kas **)	190,285,682	146,863,839	-	-	-	337,149,521
Portfolio efek	15,218,101	287,402,078	-	-	-	302,620,179
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	-	212,453,842	-	-	-	212,453,842
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	-	237,424,925	-	-	-	237,424,925
Piutang nasabah	807,736,107	-	-	-	356,940,316	1,164,676,423
Piutang perusahaan efek	-	1,133,271	-	-	-	1,133,271
Piutang kegiatan manajer investasi	-	17,294,720	-	-	-	17,294,720
Piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat	-	4,592,684	-	-	-	4,592,684
Piutang Lain-lain	-	37,858,447	-	-	-	37,858,447
Penyertaan saham	-	435,000	-	-	-	435,000
Aset lain-lain ***)	-	-	-	-	1,626,813	1,626,813
	205,503,783	1,753,194,913	-	-	358,567,129	2,317,265,825

*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara

**) Tidak termasuk kas

***) Setoran jaminan

*) Include State Owned Enterprise Company

**) Excluding cash on hand

***) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

45. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri (lanjutan):

31 Desember/ December 31, 2021							Assets Cash and cash equivalent **) Marketable securities
Aset Pemerintah/ Government *)	Institusi Keuangan/ Financial Institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business Service	Lain-lain/ Others	Total	
Kas dan setara kas **)	343,729,793	99,648,858	-	-	-	443,378,651	
Portfolio efek	21,295,995	275,368,688	-	-	-	296,664,683	
Plutang beli efek dengan janji jual kembali	-	325,010,001	-	-	-	325,010,001	Reverse repo receivables
Plutang lembaga kliring dan penjaminan	-	150,215,858	-	-	-	150,215,858	Receivables from clearing and guarantee institution
Plutang nasabah	-	109,572,839	-	-	248,880,274	358,453,113	Receivable from customers
Plutang perusahaan efek	-	33,284,918	-	-	-	33,284,918	Receivable from securities companies
Plutang kegiatan manajer investasi	-	13,469,727	-	-	-	13,469,727	Receivable from investment manager
Plutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat	-	987,116	-	-	-	987,116	Receivable from underwriting and advisory services
Plutang Lain-lain	-	38,585,882	-	-	-	38,585,882	Other receivables
Penyertaan saham	-	435,000	-	-	-	435,000	Investment in shares
Aset lain-lain ***)	-	-	-	-	1,626,813	1,626,813	Other assets ***)
	365,025,788	1,046,578,887	-	-	250,507,087	1,662,111,762	

*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara

**) Tidak termasuk kas

***) Setoran jaminan

*) Include State 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 per tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai:

The following tables show the credit exposure by separating impaired and non-impaired financial assets as of March 31, 2022 and December 31, 2021, before allowance for impairment losses:

31 Maret/ March 31, 2022					Assets Cash and cash equivalent Marketable securities Receivables from clearing and guarantee institution
Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ Neither past due nor impaired	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ Past due but nor impaired	Mengalami penurunan nilai/ Impaired	Total		
Aset					
Kas dan setara kas	338,006,274	-	-	338,006,274	Cash and cash equivalent
Portfolio efek	300,944,303	-	23,682,654	324,626,957	Marketable securities
Plutang lembaga kliring dan penjaminan	237,424,925	-	-	237,424,925	Receivables from clearing and guarantee institution
Plutang beli efek dengan janji jual kembali	216,013,244	-	-	216,013,244	Reverse repo receivables
Plutang perusahaan efek	1,133,271	-	-	1,133,271	Securities companies
Plutang nasabah	1,164,676,423	-	5,224,159	1,169,900,582	Receivable from customers
Plutang kegiatan manajer investasi	17,294,720	-	-	17,294,720	Receivable from investment manager
Plutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat	4,592,684	-	892,500	5,485,184	Receivable from underwriting and advisory services
Plutang Lain-lain	2,742,814	-	131,880,012	134,622,826	Other receivables
Penyertaan saham	435,000	-	-	435,000	Investment in shares
Aset lain-lain	1,626,813	-	-	1,626,813	Other assets
Total	2,284,890,471	-	161,679,325	2,446,569,796	Total
Cadangan penurunan nilai piutang nasabah				(128,447,218)	Allowance for impairment losses on receivable from customers
Neto				2,318,122,578	Net

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

45. 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 per tanggal-tanggal 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai: (lanjutan)

	31 Desember/ December 31, 2021				Assets Cash and cash equivalent Marketable securities Receivables from clearing and guarantee institution Reverse repo receivables securities companies Receivable from customers Receivable from investment manager Receivable from underwriting and advisory Other receivables Investment in shares Other assets
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ Neither past due nor impaired	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ Past due but nor impaired	Mengalami penurunan nilai/ Impaired	Total	
Aset					Total
Kas dan setara kas	443,378,651	-	-	443,378,651	Assets Cash and cash equivalent
Portfolio efek	294,277,858	-	24,393,603	318,671,461	Marketable securities
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	150,215,858	-	-	150,215,858	Receivables from clearing and guarantee institution
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	329,747,395	-	-	329,747,395	Reverse repo receivables securities companies
Piutang perusahaan efek	33,284,918	-	-	33,284,918	Receivable from customers
Piutang nasabah	342,756,137	9,126,465	11,564,483	363,447,085	Receivable from investment manager
Piutang kegiatan manajer investasi	13,469,727	-	-	13,469,727	Receivable from underwriting and advisory
Piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat	987,116	-	892,500	1,879,616	Other receivables
Piutang Lain-lain	2,451,147	-	131,126,276	133,577,423	Investment in shares
Penyertaan saham	435,000	-	-	435,000	Other assets
Aset lain-lain	1,626,813	-	-	1,626,813	
Total	1,612,630,620	9,126,465	167,976,862	1,789,733,947	Total
Cadangan penurunan nilai piutang nasabah				(127,622,185)	Allowance for impairment losses on receivable from customers
Neto				1,662,111,762	Net

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.

Liabilitas keuangan yang jatuh tempo dalam 12 bulan diungkapkan sebesar nilai tercatatnya karena pengaruh pendiskontoan arus kas tidak significant. Tabel berikut merupakan analisis liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya berdasarkan jatuh tempo dari tanggal pelaporan sampai dengan tanggal jatuh tempo:

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.

Financial liabilities which due within 12 months disclosed as their carrying balances since the difference between undiscounted cash flows and carrying value is not significant. The following table analysis the Company and its subsidiaries' financial liabilities based on maturity groupings from the reporting date to the contractual maturity date:

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

45. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko likuiditas (lanjutan)

45. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (continued)

Liquidity risk (continued)

31 Maret/ March 31, 2022

	Kurang dari tiga bulan/ <i>Less than three months</i>	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ <i>Three months to one year</i>	Satu sampai dengan lima tahun/ <i>More than one to five years</i>	Lebih dari lima tahun/ <i>Greater than five years</i>	Total	
Utang bank	160,000,000	-	-	-	160,000,000	Bank loans
Utang lembaga kliring dan penjaminan	22,791,367	-	-	-	22,791,367	Payables to clearing and guarantee institution
Utang nasabah	925,161,368	-	-	-	925,161,368	Payables to customers
Utang lain-lain	22,303,995	-	-	-	22,303,995	Other payables
Beban akrual	44,885,307	-	-	-	44,885,307	Accrued expenses
Surat utang jangka pendek	209,500,000	-	-	-	209,500,000	Short-term promissory notes
Surat utang jangka menengah	-	-	122,065,138	-	122,065,138	Medium-term notes
Total	1,384,642,037	-	122,065,138	-	1,506,707,175	Total

31 Desember/ December 31, 2021

	Kurang dari tiga bulan/ <i>Less than three months</i>	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ <i>Three months to one year</i>	Satu sampai dengan lima tahun/ <i>More than one to five years</i>	Lebih dari lima tahun/ <i>Greater than five years</i>	Total	
Utang bank	200,000,000	-	-	-	200,000,000	Bank loans
Utang lembaga kliring dan penjaminan	14,498,238	-	-	-	14,498,238	Payables to clearing and guarantee institution
Utang nasabah	238,821,619	-	-	-	238,821,619	Payables to customers
Utang lain-lain	19,395,354	-	-	-	19,395,354	Other payables
Beban akrual	60,232,917	-	-	-	60,232,917	Accrued expenses
Surat utang jangka pendek	192,400,000	-	-	-	192,400,000	Short-term promissory notes
Surat utang jangka menengah	-	-	122,012,976	-	122,012,976	Medium-term notes
Total	725,348,128	-	122,012,976	-	847,361,104	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

46. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN

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

46. 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 Maret/ March 31, 2022					
Nilai Tercatat/ Carrying amount					
	Nilai wajar melalui laba rugi/ Fair value through profit or loss	Biaya perolehan yang diamortisasi/ Amortized Costs	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amounts	Nilai wajar/ Fair value
Aset Keuangan					
Kas dan setara kas	-	338,006,274	-	338,006,274	338,006,274
Portofolio efek	300,233,354	2,386,825	-	302,620,179	302,620,179
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	-	237,424,925	-	237,424,925	237,424,925
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	-	212,453,842	-	212,453,842	212,453,842
Piutang perusahaan efek	-	1,133,271	-	1,133,271	1,133,271
Piutang nasabah	-	1,164,676,423	-	1,164,676,423	1,164,676,423
Piutang kegiatan manajer investasi	-	17,294,720	-	17,294,720	17,294,720
Piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat	-	4,592,684	-	4,592,684	4,592,684
Piutang lain-lain	-	37,858,447	-	37,858,447	37,858,447
Penyertaan saham	-	435,000	-	435,000	435,000
Aset lain-lain	-	1,626,813	-	1,626,813	1,626,813
Total Aset Keuangan	300,233,354	2,017,889,224	-	2,318,122,578	2,318,122,578
Liabilitas Keuangan					
Utang bank	-	160,000,000	-	160,000,000	160,000,000
Utang lembaga kliring dan penjaminan	-	22,791,367	-	22,791,367	22,791,367
Utang perusahaan efek	-	-	-	-	-
Utang nasabah	-	925,161,368	-	925,161,368	925,161,368
Surat utang jangka pendek	-	209,500,000	-	209,500,000	209,500,000
Surat utang jangka menengah	-	122,065,138	-	122,065,138	122,065,138
Utang lain-lain	-	22,303,995	-	22,303,995	22,303,995
Beban akrual	-	44,885,307	-	44,885,307	44,885,307
Total Liabilitas Keuangan	-	1,506,707,175	-	1,506,707,175	1,506,707,175

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

46. 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)

46. 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, 2021					
Nilai Tercatat/ Carrying amount					
	Nilai wajar melalui laba rugi/ Fair value through profit or loss	Biaya perolehan yang diamortisasi/ Amortized Costs	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amounts	Nilai wajar/ Fair value
Aset Keuangan					Financial Assets
Kas dan setara kas	-	444,235,404	-	444,235,404	Cash and cash equivalent
Portofolio efek	294,277,858	2,386,825	-	296,664,683	Marketable securities
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	-	150,215,858	-	150,215,858	Receivables from clearing and guarantee institution
Piutang beli efek dengan janji jual kembali	-	325,010,001	-	325,010,001	Reverse repo receivables securities companies
Piutang perusahaan efek	-	33,284,918	-	33,284,918	Receivable from customers
Piutang nasabah	-	358,453,113	-	358,453,113	Receivable from investment manager
Piutang kegiatan manajer investasi	-	13,469,727	-	13,469,727	Receivable from underwriting and advisory
Piutang kegiatan penjaminan emisi etek dan jasa penasihat	-	987,116	-	987,116	Other receivables
Piutang lain-lain	-	38,585,882	-	38,585,882	Investment in shares
Penyertaan saham	-	435,000	-	435,000	Other assets
Aset lain-lain	-	1,626,813	-	1,626,813	
Total Aset Keuangan	294,277,858	1,368,690,657	-	1,662,968,515	Total Financial Assets
Liabilitas Keuangan					Financial Liabilities
Utang bank	-	200,000,000	-	200,000,000	Bank loans
Utang lembaga kliring dan penjaminan	-	14,498,238	-	14,498,238	Payable to clearing and guarantee institution
Utang nasabah	-	236,402,030	-	236,402,030	Payable to customers
Surat utang jangka pendek	-	192,400,000	-	192,400,000	Short-term notes payable
Surat utang jangka menengah	-	122,012,976	-	122,012,976	Medium-term notes payable
Utang lain-lain	-	19,395,354	-	19,395,354	Other payables
Beban akrual	-	60,232,917	-	60,232,917	Accrued expenses
Total Liabilitas Keuangan	-	844,941,515	-	844,941,515	Total Financial Liabilities

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Metode dan asumsi yang digunakan oleh Perusahaan dan entitas anaknya dalam mengestimasi nilai wajar dari instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dicatat sebesar nilai wajar, atau sebaliknya, disajikan dalam nilai tercatat apabila nilai tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal. Metode-metode dan asumsi-asumsi di bawah ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk masing-masing kelas instrumen keuangan:

- (i) Nilai wajar dari kas dan setara kas, piutang beli efek dengan janji jual kembali, piutang nasabah, piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang lain-lain selain pinjaman karyawan, aset lain-lain, utang lembaga kliring dan penjaminan, utang nasabah, utang bank, biaya masih harus dibayar, 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.
- (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 hirarki berikut untuk menentukan dan mengungkapkan nilai wajar dari instrumen keuangan:

- (i) Tingkat 1: nilai wajar diperoleh dari kuotasi harga pasar aktif (unadjusted) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas keuangan yang identik;

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

The methods and assumptions used by the Company and its subsidiaries in estimating the fair value of the financial instruments are as follows:

Financial instruments presented in the consolidated statement of financial position are carried at the fair value, otherwise, they are presented at carrying values as either these are reasonable approximation of fair values or their fair values cannot be reliably measured. The following methods and assumptions are used to estimate the fair value of each class of financial instruments:

- (i) *Fair values of cash and cash equivalents, reverse repo receivable, receivables from customers, receivables from clearing and guarantee institutions, other receivables - other than employee loan, other assets, payable to clearing and guarantee institution, payable to customers, bank loans, accrued expenses, and other liabilities 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.*
- (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 adopts 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;*

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan hierarki berikut untuk menentukan dan mengungkapkan nilai wajar dari instrumen keuangan: (lanjutan)

- (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:

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

The Company and its subsidiaries adopts the following hierarchy for determining and disclosing the fair value of financial instruments: (continued)

- (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 Maret/ March 31, 2022				
	(Tingkat 1/ Level 1)	(Tingkat 2/ Level 2)	(Tingkat 3/ Level 3)	Jumlah/ Total
Aset keuangan:				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	-	93,113,410	-	93,113,410
Reksadana	87,797,004	-	-	87,797,004
Kontrak Pengelolaan Dana	12,822,771	-	-	12,822,771
Ekuitas	107,211,118	-	-	107,211,118
Total	207,830,893	93,113,410	-	300,944,303

31 Desember/ December 31, 2021				
	(Tingkat 1/ Level 1)	(Tingkat 2/ Level 2)	(Tingkat 3/ Level 3)	Jumlah/ Total
Aset keuangan:				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	-	95,015,460	-	95,015,460
Reksadana	76,276,954	-	-	76,276,954
Kontrak Pengelolaan Dana	14,059,729	-	-	14,059,729
Ekuitas	28,622,240	80,303,475	-	108,925,715
Total	118,958,923	175,318,935	-	294,277,858

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022 (tidak diaudit) dan
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada Tanggal
tersebut (tidak diaudit)
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of March 31, 2022 (unaudited) and
for the three-month period
then ended (unaudited)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

47. REKENING EFEK

Pada tanggal 31 Maret 2022, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp220.916.327.545.588 (nilai penuh) dan Rp1.050.356.442.455 (nilai penuh) (tidak diaudit).

Pada tanggal 31 Desember 2021, Perusahaan mengelola Efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek masing-masing sebesar Rp218.218.472.528.467 (nilai penuh) dan Rp660.577.912.176 (nilai penuh) (tidak diaudit).

48. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN DAN PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN

Manajemen Perusahaan dan entitas anaknya bertanggung jawab atas laporan keuangan konsolidasian ini yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh Manajemen Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal 17 Mei 2022.

47. SECURITIES ACCOUNT

As per March 31, 2022, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp220,916,327,545,588 (full amount) and Rp1,050,356,442,455 (full amount) (unaudited), respectively.

As per December 31, 2021, the Company manages the customers' Securities and funds in the Securities Account amounting to Rp218,218,472,528,467 (full amount) and Rp660,577,912,176 (full amount) (unaudited), respectively.

48. MANAGEMENT RESPONSIBILITY AND APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

The Company and its subsidiaries management is responsible for the preparation of these consolidated financial statements which were completed and authorized for issue by the Management of the Company and its subsidiaries on May 17, 2022.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK

**INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN/
SUPPLEMENTARY FINANCIAL INFORMATION**

Perusahaan menerbitkan laporan keuangan konsolidasian yang merupakan laporan keuangan utama. Informasi keuangan tambahan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (Entitas Induk) ini, dimana investasi pada entitas anak dicatat dengan metode biaya, 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 investments in subsidiaries is 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 INTERIM
Tanggal 31 Maret 2022
**(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of March 31, 2022
**(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	31 Maret/ March 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
ASET			ASSETS
Kas dan setara kas	281,422,590	371,321,062	<i>Cash and cash equivalents</i>
Portofolio efek - neto	128,267,636	132,357,933	<i>Marketable securities - net</i>
Piutang beli efek dengan janji jual kembali - neto	212,453,842	325,010,001	<i>Reverse repo receivable - net</i>
Piutang lembaga kliring dan penjaminan	237,424,925	150,215,858	<i>Receivables from clearing and guarantee institution</i>
Piutang perusahaan efek	1,133,271	33,284,918	<i>Receivables from securities companies</i>
Piutang nasabah			<i>Receivables from customers</i>
Pihak berelasi	-	-	<i>Related parties</i>
Pihak ketiga	1,169,900,582	363,447,085	<i>Third parties</i>
	1,169,900,582	363,447,085	
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(5,224,159)	(4,993,972)	<i>Less: Allowance for Impairment losses</i>
Total piutang nasabah - neto	1,164,676,423	358,453,113	<i>Total receivables from customers - net</i>
Piutang kegiatan penjaminan emisi efek dan jasa penasihat keuangan - neto	4,592,684	987,116	<i>Receivables from underwriting and financial advisory services - net</i>
Piutang lain-lain - neto	38,385,517	38,493,372	<i>Other receivables - net</i>
Biaya dibayar di muka	4,492,322	5,456,134	<i>Prepaid expenses</i>
Pajak dibayar di muka	2,178,901	2,178,900	<i>Prepaid taxes</i>
Penyertaan saham	25,410,000	25,410,000	<i>Investment in shares</i>
Aset pajak tangguhan - neto	31,985,987	34,631,191	<i>Deferred tax assets - net</i>
Aset tetap dan aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp62.896.881 dan Rp97.797.735 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021	38,797,436	41,080,890	<i>Fixed assets - net of net of accumulated depreciation of Rp62,896,881 and Rp97,797,735 as of March 31, 2022 and December 31, 2021 respectively</i>
Aset tidak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp27.626.628 dan Rp29.505.554 per 31 Maret 2022 dan 31 Desember 2021	23,980,144	25,596,721	<i>Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp27,626,628 and Rp29,505,554 as of March 31, 2022 and December 31, 2021, respectively</i>
Aset lain-lain	31,616,639	4,088,926	<i>Other assets</i>
TOTAL ASET	2,226,818,317	1,548,566,135	TOTAL ASSETS

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN INTERIM (lanjutan)
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION (continued)
As of March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	31 Maret/ March 31, 2022	31 Desember/ December 31, 2021	
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Utang bank	160,000,000	200,000,000	<i>Bank loans</i>
Surat utang jangka pendek	209,500,000	192,400,000	<i>Short-term promissory notes</i>
Utang nasabah			<i>Payables to customers</i>
Pihak berelasi	-	2,419,589	<i>Related parties</i>
Pihak ketiga	925,161,368	236,402,030	<i>Third parties</i>
Utang lembaga kliring dan penjaminan	22,791,367	14,498,238	<i>Payables to clearing and guarantee institution</i>
Utang perusahaan efek	-	-	<i>Payables to securities companies</i>
Utang pajak	17,041,937	15,492,756	<i>Taxes payable</i>
Utang lain-lain	9,452,163	6,527,816	<i>Other payables</i>
Beban akrual	32,605,819	43,113,268	<i>Accrued expenses</i>
Liabilitas sewa	28,494,203	29,592,994	<i>Lease liabilities</i>
Surat Utang Jangka Menengah	122,065,138	122,012,976	<i>Medium Term Notes</i>
Liabilitas imbalan kerja	29,570,438	26,492,438	<i>Employee benefits liabilities</i>
Total Liabilitas	1,556,682,433	888,952,105	<i>Total Liabilities</i>
EKUITAS			
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh)			<i>Share capital - Rp50 (full amount)</i>
Modal dasar - 13.600.000.000 saham			<i>par value per share</i>
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham	355,465,000	355,465,000	<i>Authorized capital - 13,600,000,000 shares</i>
Tambahan modal disetor	123,828,834	123,828,834	<i>Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares</i>
Cadangan umum	7,975,000	7,975,000	<i>Additional paid-in capital</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	20,977,729	20,977,729	<i>General reserves</i>
Saldo laba	161,889,321	151,367,467	<i>Remeasurement of employee benefit liabilities net of deferred tax</i>
Total Ekuitas	670,135,884	659,614,030	<i>Retained earnings</i>
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	2,226,818,317	1,548,566,135	<i>Total Equity</i>
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY			

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN INTERIM
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
For the three month ended March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/ <i>Three-month period ended March 31</i>			
	2022	2021	
PENDAPATAN USAHA			REVENUES
Komisi perantara perdagangan efek	37,642,190	37,702,352	<i>Brokerage commissions</i>
Pendapatan dividen dan bunga	16,179,741	24,415,148	<i>Dividends and interest income</i>
Keuntungan perdagangan efek - neto	2,358,561	17,004,982	<i>Gains on trading of marketable securities - net</i>
Jasa penjaminan emisi dan penjualan efek	24,214,765	5,627,365	<i>Underwriting and selling fees</i>
Jasa kegiatan manajer investasi	4,502,330	3,926,135	<i>Investment manager activities services</i>
Jasa penasihat keuangan	9,613,976	4,580,000	<i>Financial advisory fees</i>
Lain-lain	179,102	-	<i>Others</i>
Total Pendapatan Usaha	94,690,665	93,255,982	<i>Total Revenues</i>
BEBAN USAHA			OPERATING EXPENSES
Gaji dan tunjangan karyawan	(45,943,655)	(40,958,313)	<i>Employee salaries and benefits</i>
Penyusutan dan amortisasi	(5,158,710)	(4,337,289)	<i>Depreciation and amortization</i>
Umum dan administrasi	(2,900,713)	(2,277,363)	<i>General and administration</i>
Iklan dan promosi	(1,962,020)	(770,197)	<i>Advertising and promotions</i>
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	(1,953,734)	(1,328,930)	<i>Office building and equipment maintenance</i>
Beban pemasaran	(1,476,811)	(4,285,487)	<i>Marketing expenses</i>
Cadangan kerugian penurunan nilai	(825,036)	480,428	<i>Allowance Impairment Loss</i>
Kustodian	(2,873,884)	(1,990,906)	<i>Custodian</i>
Telekomunikasi	(2,041,355)	(1,943,841)	<i>Telecommunications</i>
Jasa profesional	(916,929)	(2,635,642)	<i>Professional fees</i>
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	(1,173,000)	(1,378,000)	<i>Financial Service Authority (OJK) levy</i>
Jamuan dan sumbangan	(1,516,526)	(1,009,976)	<i>Representation and donations</i>
Sewa kantor	(824,680)	(674,545)	<i>Office rent</i>
Pelatihan dan seminar	(443,135)	(166,787)	<i>Training and seminars</i>
Perjalanan dinas	(108,310)	(25,447)	<i>Business trip</i>
Lain-lain	(92,833)	(142,408)	<i>Others</i>
Total Beban Usaha	(70,211,331)	(63,444,703)	<i>Total Operating Expenses</i>
LABA USAHA	24,479,334	29,811,279	PROFIT FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			OTHER INCOME (CHARGES)
Pendapatan bunga	2,838,122	3,725,984	<i>Interest income</i>
Manajemen fee dari anak perusahaan	1,948,296	1,521,805	<i>Management fee from subsidiary</i>
Kerugian selisih kurs - neto	(32,592)	(130,280)	<i>Loss on foreign exchange - net</i>
Beban keuangan	(13,436,616)	(17,553,798)	<i>Finance cost</i>
Keuntungan pelepasan aset tetap	38,739	-	<i>Gains on disposal of property and equipment</i>
Lain-lain - neto	(199,392)	(372,725)	<i>Others - net</i>
Beban lain-lain - neto	(8,843,443)	(12,809,014)	<i>Other expenses - net</i>
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK FINAL DAN PAJAK PENGHASILAN	15,635,891	17,002,265	PROFIT BEFORE FINAL TAX AND INCOME TAX EXPENSE

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN INTERIM (lanjutan)
 Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada
 Tanggal 31 Maret 2022
 (Disajikan dalam ribuan Rupiah,
 kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE
INCOME (continued)
For the three month ended March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode tiga-bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK			PROFIT BEFORE FINAL TAX AND
FINAL DAN PAJAK PENGHASILAN	15,635,891	17,002,265	INCOME TAX EXPENSE
Beban Pajak Final	(1,047,669)	(5,084,428)	<i>Final Tax Expense</i>
LABA SEBELUM BEBAN			PROFIT BEFORE INCOME
PAJAK PENGHASILAN	14,588,222	11,917,837	TAX EXPENSE
BEBAN PAJAK	(4,066,368)	(2,490,589)	
LABA PERIODE BERJALAN	10,521,854	9,427,248	PROFIT FOR THE PERIOD
LABA PER SAHAM			EARNINGS PER SHARE
(dalam Rupiah penuh)			<i>(in full Rupiah)</i>
Yang diatribusikan kepada			<i>Attributable to equity</i>
pemilik entitas induk			<i>holders of the parent entity</i>
Dasar	1.48	1.33	<i>Basic</i>

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS INTERIM
 Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022
 (Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
 For the three month period ended March 31, 2022
 (Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

	Modal saham/ Capital stock	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Cadangan umum/ General reserves	Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasti, setelah pajak tangguhan/ <i>Remeasurement</i> <i>of defined benefit obligation net of deferred tax</i>	Saldo laba/ Retained earnings	Jumlah Ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2020	355,465,000	123,828,834	6,975,000	19,001,294	100,533,032	605,803,160	<i>Balance as of December 31, 2020</i>
Cadangan umum	-	-	-	-	-	-	<i>General reserves</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja setelah pajak tangguhan	-	-	-	(759,839)	-	(759,839)	<i>Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax</i>
Laba periode berjalan 2021	-	-	-	-	9,427,248	9,427,248	<i>Profit for the period 2021</i>
Saldo per 31 Maret 2021	355,465,000	123,828,834	6,975,000	18,241,455	109,960,280	614,470,569	<i>Balance as of March 31, 2021</i>
Saldo per awal 1 Januari 2021	355,465,000	123,828,834	6,975,000	19,001,294	100,533,032	605,803,160	<i>Beginning balance as of January 1, 2021</i>
Cadangan umum	-	-	1,000,000	-	(1,000,000)	-	<i>General reserves</i>
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	1,976,436	-	1,976,436	<i>Remeasurement of employee benefit liabilities, net of deferred tax</i>
Laba tahun berjalan 2021	-	-	-	-	51,834,435	51,834,435	<i>Profit for the year 2021</i>
Saldo per 31 Desember 2021	355,465,000	123,828,834	7,975,000	20,977,730	151,367,467	659,614,031	<i>Balance as of December 31, 2021</i>
Laba periode berjalan 2022	-	-	-	-	10,521,854	10,521,854	<i>Profit for the period 2022</i>
Saldo per 31 Maret 2022	355,465,000	123,828,834	7,975,000	20,977,730	161,889,321	670,135,885	<i>Balance as of March 31, 2022</i>

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS INTERM
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
For the three month period ended
March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan dari piutang beli efek dengan janji jual kembali	113,438,013	195,255,562	Receipts from reverse repo receivables
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	37,642,190	37,702,351	Receipts from brokerage commissions
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	15,693,386	33,094,419	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	(120,113,748)	(130,270,922)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek, dan manajer investasi	33,747,921	6,749,294	Receipts from financial advisory, underwriting and selling, and investment manager fees
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) perusahaan efek - neto	32,151,647	4,766,979	Receipts from/(payments to) securities companies - net
Pemberian piutang beli efek dengan janji jual kembali	-	-	Granting from reverse repo receivables
Pembayaran kepada karyawan	(52,659,939)	(37,513,115)	Payments to employees
Pembayaran kepada pemasok	(40,069,538)	(31,339,628)	Payments to suppliers
(Pembelian)/penjualan aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	6,448,859	(68,476,713)	(Purchase)/sale of financial assets at fair value through profit or loss - net
Pembayaran kepada lembaga kliring dan penjaminan - neto	(78,990,194)	75,091,224	Payments to clearing and guarantee institution - net
Pembayaran pajak penghasilan	(914,782)	(5,669,543)	Income tax payments
Penerimaan/(pembayaran) lainnya - neto	187,177	5,095,998	Other receipts/(payments) - net
Kas neto diperoleh dari aktivitas operasi	(53,439,008)	84,485,906	Net cash provided by operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	2,912,378	3,666,256	Interest receive
Hasil penjualan aset tetap	38,739	-	Proceeds from sale of fixed assets
Perolehan aset tidak berwujud	(262,500)	(2,493,865)	Acquisition of intangible assets
Perolehan aset tetap	(733,680)	(731,573)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tetap	-	-	Advances for purchases of intangible assets
Uang muka pembelian aset takberwujud	(2,318,722)	1,152,636	Advances for purchases of intangible assets
Kas neto diperoleh dari aktivitas investasi	(363,785)	1,593,454	Net cash provided by investing activities

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS INTERM
Untuk periode tiga bulan yang berakhir pada
Tanggal 31 Maret 2022
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
For the three month period ended
March 31, 2022
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret/
Three-month period ended March 31

	2022	2021	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari pinjaman bank	275,000,000	635,000,000	Proceeds from bank loans
Penerimaan dari surat utang jangka menengah	-	122,500,000	Proceeds from medium-term notes
Penerbitan surat utang jangka pendek	30,800,000	31,200,000	Issuance of short-term promissory notes
Pembayaran pinjaman bank	(315,000,000)	(835,000,000)	Payments of bank loans
Pembayaran surat utang jangka menengah	-	-	Payments of medium-term promissory notes
Pembayaran bunga	(12,096,888)	(11,255,436)	Interest paid
Pembayaran surat utang jangka pendek	(13,700,000)	(5,200,000)	Payments of short-term promissory notes
Pembayaran liabilitas sewa	(1,098,791)	(2,108,069)	Payment of lease liabilities
Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan	(36,095,679)	(64,863,505)	<i>Net cash used in financing activities</i>
KENAIKAN/ (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS			NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	(89,898,472)	21,215,855	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	371,321,062	399,200,116	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD
	281,422,590	420,415,971	