

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

Laporan keuangan konsolidasian interim
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal tersebut/
Interim consolidated financial statements
As of September 30, 2025 and
for the nine-month period then ended

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
TANGGAL 30 SEPTEMBER 2025 (TIDAK DIAUDIT) DAN
UNTUK PERIODE SEMBILAN 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 SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED) AND
FOR THE NINE-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 :	Philmon Samuel Tanuri	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Surya Mandala 3S No.1, RT/RW 007/002 Kel. Kedoya Selatan, Kec. Kebon Jeruk, Jakarta Barat	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	Phone Number
Jabatan :	Direktur Utama / President Director	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab :	Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting, Tax & Finance, Operations, Human Capital & General Affairs, Corporate Risk Management, Anti Fraud & Compliance, Sekretaris Perusahaan, Investor Relations, Marketing Communications / Research, Internal Audit, Legal, Digital Team, Corporate Strategy, Accounting, Tax & Finance, Operations, Human Capital & General Affairs, Corporate Risk Management, Anti Fraud & Compliance, Corporate Secretary, Investor Relations, Marketing Communications	Scope of Responsibility
Nama :	David Agus	Name
Alamat Kantor :	PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Gedung Artha Graha Lantai 18 & 19 Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53 Jakarta 12190	Office Address
Alamat Domisili :	Jl. Gd. Kirana TMR VIII G. 9 No. 42, RT/RW 009/008 Kel. Kelapa Gading Barat, Kec. Kelapa Gading, Jakarta Utara	Residential Address
Nomor Telepon :	+62-21 2924 9088	Phone Number
Jabatan :	Direktur / Director	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab :	Investment Banking, Equity Trading, Securities Financing / Investment Banking, Equity Trading, Securities Financing	Scope of Responsibility
Nama :	Anung Rony Hascaryo	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 :	Komplek Depkes A 5 No. 6, RT/RW 001/004 Kel. Sunter Jaya, Kec. Tanjung Priok Jakarta Utara	Residential Address
Nomor Telepon :	62-21 2924 9088	Phone Number
Jabatan :	Direktur / Director	Position
Ruang Lingkup Tanggung Jawab :	Primary Market & Origination, Retail & Partnership Fixed Income Market, Secondary Market & Proprietary Book	Scope of Responsibility



Nama	:	Rofikoh Rokhim	:	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	:	Apt Sudirman Park, B/01/CH, RT/RW 011/009 Kel. Karet Tengsin, Kec. Tanah Abang, Jakarta Pusat	:	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.

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

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement is made truthfully.

Jakarta, 29 Oktober 2025 / October 29, 2025
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk

Direksi / Board of Directors



Philmon Samuel Tanuri
Direktur Utama / President Director

David Agus
Direktur / Director



Anung Rony Hascaryo
Direktur / Director

Dewan Komisaris / Board of Commissioners



Rofikoh Rokhim
Komisaris Utama / Komisaris Independen
President Commissioner / Independent Commissioner

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
TANGGAL 30 SEPTEMBER 2025 DAN UNTUK
PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS AS OF SEPTEMBER 30, 2025 AND
FOR THE NINE-MONTH PERIOD THEN ENDED**

Daftar Isi

Table of Contents

	Halaman/ Page	
Surat Pernyataan Direksi		Statement of the Board of Directors
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Interim.....	1-2	..Interim Consolidated Statement of Financial Position
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Interim.....	3-4	Interim Consolidated Statement of Profit or Lossand Other Comprehensive Income
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian Interim	5-7	..Interim Consolidated Statement of Changes in Equity
Laporan Arus Kas Konsolidasian Interim.....	8-9	Interim Consolidated Statement of Cash Flows
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian Interim.....	10-150	Notes to the Interim ConsolidatedFinancial Statements
Lampiran (Informasi Keuangan Tambahan..... Terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian..... Tentang Informasi Keuangan Entitas Induk):.....		Appendixes (Supplementary Financial Informationto the Consolidated Financial StatementsRegarding the Financial Information ofthe Parent Entity):
Laporan Posisi Keuangan Entitas Induk	152-153	 Statement of Financial Position of the Parent Entity
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Entitas Induk	154-155	Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income of the Parent Entity
Laporan Perubahan Ekuitas Entitas Induk.....	156-157	... Statement of Changes in Equity of the Parent Entity
Laporan Arus Kas Konsolidasian Entitas Induk	158-159	 Statement of Cash Flows of the Parent Entity
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian Interim.....	160-171	Notes to the Interim ConsolidatedFinancial Statements

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION
As of September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024*)	1 Januari/ January 1, 2024/ 31 Desember/ December 31, 2023*)	
ASET					ASSETS
Kas dan setara kas	2f,4	491.151.866	396.045.083	200.021.445	Cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	2g,5,38,39	449.449.414	354.082.997	512.352.217	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto	2d,2e,2k,6,				Account receivables - net
Pihak berelasi	35,36,38,39	47.921.065	25.194.880	30.541.375	Related parties
Pihak ketiga	36,38,39	2.274.405	1.720.124	742.939	Third parties
Total piutang usaha - neto		50.195.470	26.915.004	31.284.314	Total account receivables - net
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto:	2d,2e,2h,2k,7,				Receivables from brokerage activities - net
Pihak berelasi	35,36,38,39	-	3.622.831	-	Related parties
Pihak ketiga	36,38,39	1.633.462.609	671.541.163	830.140.997	Third parties
Total piutang transaksi perantara pedagang efek - neto		1.633.462.609	675.163.994	830.140.997	Total receivables from brokerage activities - net
Piutang transaksi repo - neto	2e,2k,8,38,39	3.594.413.944	1.939.639.158	1.138.690.760	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain - neto	2e,2k,9,38,39	27.670.177	14.604.167	10.988.365	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka	10	40.873.060	34.224.809	49.918.866	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	2p,23a	-	2.178.900	2.178.900	Prepaid taxes
Penyertaan saham	2e,2i,2m,11	10.500.000	10.500.000	10.500.000	Investment in shares
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp51.989.820, Rp46.944.886, dan Rp40.303.192 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024	2j,12	12.775.694	12.812.046	15.432.961	Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp51,989,820, Rp46,944,886, and Rp40,303,192 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp41.377.876, Rp36.809.607, dan Rp30.703.485 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024	2l,13	18.634.909	21.505.131	25.933.177	Right of use assets - net of accumulated depreciation of Rp41,377,876, Rp36,809,607, and Rp30,703,485 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp84.860.124, Rp81.160.881, dan Rp75.887.704 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024	2i,14	13.345.152	13.646.965	9.994.579	Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp84,860,124, Rp81,160,881, and Rp75,887,704 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset pajak tangguhan	2p,23e	43.169.308	37.441.588	32.953.483	Deferred tax assets
Aset lain-lain	2e,2k,15,38,39	5.005.618	2.342.407	2.856.427	Other assets
TOTAL ASET		6.390.647.221	3.541.102.249	2.873.246.491	TOTAL ASSETS

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial
statements form an integral part of these interim consolidated financial
statements, taken as a whole.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
KONSOLIDASIAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF
FINANCIAL POSITION (continued)
As of September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

	Catatan/ Notes	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024*)	1 Januari/ January 1, 2024/ 31 Desember/ December 31, 2023*)	
LIABILITAS DAN EKUITAS					LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS					LIABILITIES
Utang usaha Pihak ketiga	2e,16,38,39	19.763.172	68.122.855	9.418.889	Account Payables Third parties
Utang transaksi perantara pedagang efek Pihak berelasi Pihak ketiga	2d,2e,2h 17,35,36,38,39 17,36,38,39	- 1.372.817.108	12.717.066 306.572.223	5.047.996 636.149.727	Payables from brokerage activities Related parties Third parties
Total utang transaksi perantara pedagang efek - neto		1.372.817.108	319.289.289	641.197.723	Total payables from brokerage activities - net
Utang pajak	2p,23b	23.624.477	37.290.839	17.190.402	Taxes payable
Beban akrual	2n,18,38,39	175.661.843	94.141.185	76.143.960	Accrued expenses
Utang jangka pendek	2e,19,36,38,39	1.532.400.000	770.000.000	300.000.000	Short-term liabilities
Utang jangka panjang	2e,20,38,39	1.307.895.762	695.188.715	529.173.843	Long term payable
Liabilitas sewa	2l,21	21.663.812	24.255.677	28.915.979	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	2m	48.174.818	43.834.458	42.513.513	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain	2e,22,38,39	35.421.217	8.976.758	10.855.112	Other payables
Total Liabilitas		4.537.422.209	2.061.099.776	1.655.409.421	Total Liabilities
EKUITAS					EQUITY
Modal saham - nilai nominal Rp50 per saham (nilai penuh) Modal dasar - 13.600.000.000 saham					Share capital - Rp50 (full amount) par value per share Authorized capital - 13,600,000,000 shares
Modal ditempatkan dan disetor penuh - sebesar 7.109.300.000 saham per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/1 Januari 2024	1,24	355.465.000	355.465.000	355.465.000	Issued and fully paid capital - 7,109,300,000 shares as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/January 1, 2024
Tambahan modal disetor	1,25	123.828.834	123.828.834	123.828.834	Additional paid-in capital
Saldo laba					Retained earnings
Telah ditentukan penggunaannya	26	12.675.000	11.625.000	10.575.000	Appropriated
Belum ditentukan penggunaannya	11	1.323.377.885	951.953.877	693.160.185	Unappropriated
Penghasilan komprehensif lain yang tidak akan direklasifikasi lebih lanjut ke laba rugi	11	37.639.816	36.906.102	34.598.466	Other comprehensive income (loss) which will not be further reclassified to profit or loss
Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk		1.852.986.535	1.479.778.813	1.217.627.485	Equity attributable to owners of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	27	238.477	223.660	209.585	Non-controlling interests
Total Ekuitas		1.853.225.012	1.480.002.473	1.217.837.070	Total Equity
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		6.390.647.221	3.541.102.249	2.873.246.491	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial
statements form an integral part of these interim consolidated financial
statements, taken as a whole.

3

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN
(lanjutan)**

**Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER
COMPREHENSIVE INCOME (continued)
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada
tanggal 30 September/
For the nine-month period ended September 30,

	2025	Catatan/ Notes	2024	
LABA PERIODE BERJALAN	372.528.958		151.768.721	PROFIT FOR THE PERIOD
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:				OTHER COMPREHENSIVE INCOME:
POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI				ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja, sebelum pajak tangguhan	899.341		2.106.554	Remeasurement of employee benefit liabilities, before deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait	(165.760)	23	(400.245)	Related income tax
PENGHASILAN/(BEBAN) KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK	733.581		1.706.309	OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS) - AFTER TAX
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN	373.262.539		153.475.030	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD
LABA YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				PROFIT ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	372.474.008		151.727.841	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	54.950	27	40.880	Non-controlling interests
Total	372.528.958		151.768.721	Total
TOTAL LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				TOTAL COMPREHENSIVE INCOME ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik Entitas Induk	373.207.722		153.434.150	Equity holders of the Parent Company
Kepentingan non-pengendali	54.817	27	40.880	Non-controlling interests
Total	373.262.539		153.475.030	Total
LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk				EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Attributable to equity holders of the parent entity
Dasar	52,39	2q,34	21,34	Basic

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial statements form an integral part of these interim consolidated financial statements, taken as a whole.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the Nine-Month Period Ended September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)**

Catatan/ Notes	Modal saham/ Capital stock	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Un- appropriated retained earnings	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income		Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas induk/ Equity attributable to owners of the Parent company	Kepentingan non- pengendali/ Non- controlling interests	Jumlah ekuitas/ Total equity	
					Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan/ Remeasure- ment of employee benefits liabilities, net of deferred tax	Investasi dalam instrument ekuitas/ Equity instruments investments				
Saldo per 31 Desember 2023	355.465.000	10.575.000	700.525.185	123.828.834	27.233.466	-	1.217.627.485	209.585	1.217.837.070	Balance as of December 31, 2023
Investasi dalam instrumen ekuitas *)	11	-	(7.365.000)	-	-	7.365.000	-	-	-	Equity instruments investment *)
Saldo per 1 Januari 2024 *)	355.465.000	10.575.000	693.160.185	123.828.834	27.233.466	7.365.000	1.217.627.485	209.585	1.217.837.070	Balance as of January 1, 2024 *)
Cadangan umum	25	-	(1.050.000)	-	-	-	-	-	-	General reserves
Likuidasi modal kepentingan non- pengendali entitas anak		-	-	-	-	-	-	(1.000)	(1.000)	Liquidation of capital of non- controlling interest of subsidiary
Pembagian dividen kepada kepentingan non- pengendali		-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	Distributions of dividends to non controlling interests
Laba periode berjalan		-	151.727.841	-	-	-	151.727.841	40.880	151.768.721	Profit for the period
Saldo per 30 September 2024 *)	355.465.000	11.625.000	843.838.026	123.828.834	27.233.466	7.365.000	1.369.355.326	209.465	1.369.564.791	Balance as of September 30, 2024 *)

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial statements form an integral part of these interim consolidated financial statements taken as a whole.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN (lanjutan)
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

						Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income					
	Catatan/ Notes	Modal saham/ Capital stock	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Un- appropriated retained earnings	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tanggungan/ Remeasure- ment of employee benefits liabilities, net of deferred tax	Investasi dalam instrument ekuitas/ Equity instruments investments	Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas induk/ Equity attributable to owners of the Parent company	Kepentingan non- pengendali/ Non- controlling interests	Jumlah ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2024*)		355.465.000	11.625.000	951.953.877	123.828.834	29.541.102	7.365.000	1.479.778.813	223.660	1.480.002.473	Balance as of December 31, 2024 *)
Cadangan umum	25	-	1.050.000	(1.050.000)	-	-	-	-	-	-	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 tanggungan		-	-	-	-	733.714	-	733.714	(133)	733.581	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan		-	-	372.474.008	-	-	-	372.474.008	54.950	372.528.958	Profit for the period
Saldo per 30 September 2025		355.465.000	12.675.000	1.323.377.885	123.828.834	30.274.816	7.365.000	1.852.986.535	238.477	1.853.225.012	Balance as of September 30, 2025

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial statements form an integral part of these interim consolidated financial statements taken as a whole.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN INTERIM
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
CASH FLOWS
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada
tanggal 30 September/
For the nine-month period ended September 30,

	2025	Catatan/ Notes	2024	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan jasa penasihat keuangan, penjaminan emisi dan penjualan efek dan manajer investasi	419.728.147		279.731.583	Receipts from financial advisory, underwriting, selling and investment manager fees
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	356.031.845		236.082.193	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari piutang transaksi repo	283.834.556	8	71.828.282	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	178.049.652		(140.219.522)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	142.229.313	28	88.326.401	Receipts from brokerage commissions
Pembelian/(Penjualan) aset keuangan pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	89.254.541		(73.638.561)	Purchase/(sell) of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) perusahaan efek - neto	2.118.941		(7.199.978)	Receipts from/(payments to) securities company - net
Pemberian piutang transaksi repo	(1.946.232.980)	8	(274.258.040)	Granting of receivables from repo transactions
Pembayaran kepada pemasok	(379.599.041)		(156.493.747)	Payments to suppliers
Pembayaran kepada karyawan	(175.800.376)		(162.780.310)	Payments to employees
Pembayaran pajak penghasilan (Pembayaran kepada)/penerimaan dari lembaga kliring dan penjaminan - neto	(72.855.552)		143.112.962	Payments of corporate income tax (Payments to)/receipts from clearing and guarantee institution - net
Penerimaan lainnya - neto	(5.107.929)		4.839.977	Other receipts - net
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	(1.200.678.324)		(34.745.536)	Net cash used in operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	15.545.420		9.192.177	Interest received
Perolehan aset tak berwujud	(5.008.582)	11	(2.393.780)	Acquisition of intangible assets
Perolehan aset tetap	(3.390.814)	13	(7.210.731)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tetap	(830.567)	14	(88.718)	Advances for purchase of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	-		(165.750)	Advanced for purchase of intangible assets
Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas investasi	6.315.457		(666.802)	Net cash provided by/(used in) investing activities

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial statements form an integral part of these interim consolidated financial statements, taken as a whole.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN
INTERIM (lanjutan)
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF
CASH FLOWS (continued)
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

Untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada
tanggal 30 September/
For the nine-month period ended September 30,

	2025	Catatan/ Notes	2024	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari utang bank	11.698.566.694	18	7.574.010.000	Proceeds from bank loans
Penerimaan dari penerbitan obligasi	1.003.200.000	19	388.000.000	Proceeds from bonds payable
Pembayaran surat utang jangka menengah	-	18	(122.500.000)	Payments of medium-term promissory notes
Pembayaran utang bank	(10.936.166.694)	18	(7.674.010.000)	Payments of bank loans
Pembayaran bunga	(83.795.728)		(50.917.889)	Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(4.294.622)		(5.525.418)	Payment of lease liabilities
Pembayaran dividen	(40.000)		(40.000)	Payment of dividend
Pembayaran utang obligasi	(388.000.000)		(100.000.000)	Payment of bonds payable
Likuidasi modal kepentingan non-pengendali	-		(1.000)	Liquidation of capital of non-controlling interest of subsidiary
Kas netto diperoleh dari aktivitas pendanaan	1.289.469.650		9.015.693	Net cash provided by financing activities
KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	95.106.783		(26.396.645)	NET INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	396.045.083		200.021.445	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	491.151.866		173.624.800	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD

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

The accompanying notes to the interim consolidated financial statements form an integral part of these interim consolidated financial statements, taken as a whole.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum

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

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

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

1. GENERAL

a. Establishment and general information

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

Susunan Direksi dan Dewan Komisaris terakhir telah diubah dengan akta No. 219 tanggal 26 Juni 2024, yang dibuat di hadapan Bpk. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta, dan Perusahaan telah mendapatkan penerimaan pemberitahuan dari Kementerian Hukum dan HAM dengan No. AHU-AH.01.09-0219271 tanggal 27 Juni 2024.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, Bapak Garibaldi Thohir merupakan Pemegang Saham Utama dan Pengendali Perseroan.

Perusahaan berdomisili di Jakarta dan berkantor pusat di Gedung Artha Graha, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 dengan 11 kantor cabang yang berlokasi di Gedung Artha Graha - Jakarta, Kelapa Gading - Jakarta, Bumi Serpong Damai - Banten, Semarang - Jawa Tengah, Solo - Jawa Tengah, Surabaya - Jawa Timur, Denpasar - Bali, Medan - Sumatera Utara, Bandung - Jawa Barat, Makassar - Sulawesi Selatan, dan Cirebon - Jawa Barat.

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

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

The latest change in the composition of the Board of Directors and Board of Commissioners was amended by notarial deed No. 219 dated June 26, 2024 made before Mr. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notary in Jakarta, and the Company has received receipt of notice from the Ministry of Law and Human Rights No. AHU-AH.01.09-0219271 dated June 27, 2024.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, Mr. Garibaldi Thohir is the Main and Controlling Shareholder of the Company.

The Company is domiciled and located in Jakarta with its head office at the Artha Graha Building, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52-53 with 11 branch offices which are located in Artha Graha Building - Jakarta, Kelapa Gading - Jakarta, Bumi Serpong Damai - Banten, Semarang - Jawa Tengah, Solo - Jawa Tengah, Surabaya - Jawa Timur, Denpasar - Bali, Medan - Sumatera Utara, Bandung - Jawa Barat, Makassar - Sulawesi Selatan, and Cirebon - Jawa Barat.

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

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

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025
Dewan Komisaris	
Komisaris Utama	Rofikoh Rokhim*)***)
Komisaris Independen	Edy Sugito***)
Dewan Direksi	
Direktur Utama	Philmon Samuel Tanuri
Direktur	David Agus
Direktur	Anung Rony Hascaryo

*) Merangkap sebagai komisaris independen.

**) Mengundurkan diri per tanggal 9 Juni 2025 dan disetujui berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham (akta PKR) No. 6 tanggal 3 September 2025, yang dibuat di hadapan Bpk. Jose Dima Satria, SH., M.Kn., notaris di Jakarta. Akta PKR ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.09-0333184 tanggal 3 September 2025.

***) Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham (akta PKR) No. 6 tanggal 3 September 2025, yang dibuat di hadapan Bpk. Jose Dima Satria, SH., M.Kn., notaris di Jakarta. Akta PKR ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.09-0333184 tanggal 3 September 2025.

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025
Ketua	Rofikoh Rokhim
Anggota	Grace Citra Dewi
Anggota	Widia Praptiwi
Unit Audit Internal	Jong Ifu

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

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

The composition of the Boards of Commissioners and Directors of the Company as of September 30, 2025 and December 31, 2024, are as follows:

	31 Desember/ December 31, 2024	Board of Commissioners President Commissioner Independent Commissioner
	Edy Sugito*) Sunata Tjiterosampurno**)	
	Philmon Samuel Tanuri David Agus Anung Rony Hascaryo	Board of Director President Director Director Director

*) Act as an independent commissioner.

**) Resigned as of June 9, 2025, and was approved based on the deed of the Decision Statement of the General Meeting of Shareholders No. 6 dated September 3, 2025 made before Mr. Jose Dima Satria, SH., M.Kn., notary in Jakarta. The deed was approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decree No. AHU-AH.01.09-0333184 dated September 3, 2025.

***) Based on the deed of the Decision Statement of the General Meeting of Shareholders No. 6 dated September 3, 2025 made before Mr. Jose Dima Satria, SH., M.Kn., notary in Jakarta. The deed was approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decree No. AHU-AH.01.09-0333184 dated September 3, 2025.

The composition of the Audit Committee of the Company as of September 30, 2025 and December 31, 2024, are as follows:

	31 Desember/ December 31, 2024	
	Edy Sugito Ariefudin Amas Ida Bagus Oka Nila Jong Ifu	Chairman Member Member Internal Audit Unit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

b. Entitas anak konsolidasian

PT Trimegah Asset Management ("TRIM AM") yang berkedudukan di Jakarta, didirikan berdasarkan akta notaris yang dibuat dihadapan Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., notaris di Jakarta, No. 131 tanggal 28 Oktober 2010 yang telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-51853.AH.01.01.Tahun 2010 tanggal 4 November 2010. TRIM AM memperoleh izin usaha sebagai manajer investasi dari Ketua Bapepam-LK dalam surat keputusan No. KEP-02/BL/MI/2011 tanggal 31 Januari 2011. Perusahaan mempunyai kepemilikan saham sebesar 99,90% pada TRIM AM dan karena itu, sejak tanggal pendirian, laporan keuangan TRIM AM dikonsolidasikan dengan Perusahaan. TRIM AM memulai operasi komersilnya pada bulan Maret 2011. Nilai aset TRIM AM sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp399.418.982 dan Rp279.397.256 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024.

Pada tahun 2023, 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 RpNihil per 31 Desember 2024.

Berdasarkan keputusan sirkuler para pemegang saham sebagai pengganti rapat umum pemegang saham APN tanggal 12 Januari 2024, disetujui likuidasi APN dengan pembagian aset-aset APN kepada para pemegang saham setelah diperhitungkan dengan liabilitas APN.

1. GENERAL (continued)

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 Rp399,418,982 and Rp279,397,256 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively.

In 2023, TRIM AM owns 98.18% of the total share capital of PT Andika Properti Nusantara ("APN"), a subsidiary established on January 17, 2017 and engaged in property activities. Since the date of establishment, the financial statements of APN have been consolidated to TRIM AM. Total assets of APN before elimination amounted to RpNil as of December 31, 2024.

Based on the circular decision of the shareholders in lieu of the APN general meeting of shareholders dated January 12, 2024, approval for the liquidation of APN with the distribution of APN's assets to shareholders after calculating APN's liabilities.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

b. Entitas anak konsolidasian (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2025, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung memiliki Reksadana Trimegah Balanced Absolute Strategy Low Volatility dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 52,35%, Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 99,99%, Reksadana TRIM Dana Likuid dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 99,99%, dan Reksadana Pendapatan Tetap Trimegah Sepakbola Merah Putih dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 63,00%.

Pada tanggal 31 Desember 2024, TRIM AM memiliki kendali dan/atau secara langsung memiliki Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 99,99% dan Reksadana Dana Kas 1 dengan presentase kepemilikan efektif sebesar 54,55%.

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

TS belum memulai operasi komersil. Nilai aset TS sebelum eliminasi masing-masing sebesar Rp1.013.972 dan Rp1.008.196 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024.

Perusahaan bersama-sama dengan entitas anaknya memiliki 295 karyawan tetap per 30 September 2025 (31 Desember 2024: 280 karyawan tetap) (tidak diaudit dan tidak direviu).

1. GENERAL (continued)

b. Consolidated subsidiaries (continued)

On September 30, 2025, TRIM AM has control and/or directly owns Reksadana Trimegah Balanced Strategy Low Volatility with effective ownership of 52.35%, Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif with effective ownership of 99.99%, Reksadana Dana Kas 1 with effective ownership of 51.95%, Reksadana TRIM Dana Likuid with effective ownership of 99.99%, and Reksadana Pendapatan Tetap Sepakbola Merah Putih with effective ownership of 63.00%.

On December 31, 2024, TRIM AM has control and/or directly owns Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif with effective ownership of 99.99% and Reksadana Dana Kas 1 with effective ownership of 54.55%.

PT Trimegah Sekuritas ("TS") which is domiciled in Jakarta, was established based on notarial deed No. 48 dated October 11, 2021 of Tn. Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., notary in Jakarta. The deed of establishment was approved by the Minister of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia based on Decision Letter No. AHU-0065663.AH.01.01.Year 2021 dated October 18, 2011. The Company has 99.90% ownership interest in TS. Therefore, since the date of capital paid, which is on November 14, 2023, the financial statements of TS have been consolidated to the Company.

TS has not yet started commercial operations. Total assets of TS before elimination amounted to Rp1,013,972 and Rp1,008,196 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively.

The Company and its subsidiaries have a total of 295 permanent as of September 30, 2025 (December 31, 2024: 280 permanent) (unaudited and unreviewed).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan

Penawaran umum saham Perusahaan

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

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

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

Pada tanggal 5 Juni 2000, Perusahaan mengeluarkan 1.400 juta saham bonus yang berasal dari agio saham hasil penawaran umum saham perdana. Pada tanggal 6 dan 7 Juni 2000 saham bonus tersebut dicatatkan masing-masing pada Bursa Efek Surabaya dan Jakarta (sekarang Bursa Efek Indonesia).

Sebelum pernyataan pendaftaran dalam rangka penawaran umum efektif, Perusahaan telah menerbitkan 15 juta waran atas nama Koperasi Karyawan Perusahaan berdasarkan Akta Pernyataan Waran No. 34 tanggal 12 November 1999, dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta. Waran tersebut akan diberikan secara cuma-cuma kepada karyawan Perusahaan setiap tahun berdasarkan formula pemberian waran. Setiap pemegang satu waran berhak membeli satu saham biasa dengan harga pelaksanaan sebesar Rp500 per saham.

1. GENERAL (continued)

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

Public offering of the Company's shares

On December 28, 1999, the Company obtained the notice of effectivity from the Chairman of the BAPEPAM-LK in decision letter No. S/2681/PM1999 for the initial public offering of 50 million shares with a par value of Rp500 per share and offering price of Rp2,000 per share. The Company's issued and paid-up capital before initial public offering is 150 million shares with a par value of Rp500 per share.

The Company listed its shares on the Jakarta and Surabaya Stock Exchange (currently Indonesia Stock Exchange) on January 28, 2000 and February 1, 2000, respectively, based on letters No. S-170/BEJ.CAT/01-2000 and No. 001/EMT/LIST/BES/III/2000.

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

On June 5, 2000, the Company issued 1,400 million bonus shares from the additional paid-in capital of the initial public offering of shares. On June 6 and 7, 2000, such shares were listed on the Surabaya and Jakarta Stock Exchange, respectively (currently Indonesia Stock Exchange).

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

c. Penawaran umum saham dan obligasi Perusahaan (lanjutan)

Penawaran umum saham Perusahaan (lanjutan)

Oleh karena pemecahan nilai nominal saham Perusahaan dari Rp500 per saham menjadi Rp50 per saham dan pembagian saham bonus dari agio saham. dengan rasio 10:7 total waran yang semula 15 juta waran berubah menjadi 255 juta waran. Pada tahun 2006, seluruh waran telah dikonversi menjadi saham.

Pada tanggal 28 Maret 2013, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dalam surat No. S-65/D.04/2013 untuk melakukan Penawaran Umum Terbatas I sebanyak 3.454.300.000 saham dengan nilai nominal Rp50 per saham dan harga penawaran Rp80 per saham. Total modal ditempatkan dan disetor Perusahaan setelah melakukan Penawaran Umum Terbatas I sebanyak 7.109.300.000 saham dengan nilai nominal Rp50 per saham. Perusahaan mencatatkan sahamnya pada Bursa Efek Indonesia pada tanggal 23 April 2013.

Seluruh saham Perusahaan sebanyak 7.109.300.000 saham telah tercatat di Bursa Efek Indonesia, dimana 264.000.000 saham merupakan saham diperoleh kembali pada tanggal 31 Desember 2018.

Penawaran umum obligasi Perusahaan

Pada tanggal 30 Juni 2004, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari BAPEPAM-LK berdasarkan Surat No. S-1980/PM/2004 untuk melakukan penawaran umum atas Obligasi I PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2004 dengan suku bunga tetap sebesar Rp300 miliar. Obligasi ini telah dilunasi.

Pada tanggal 29 Juni 2007, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua BAPEPAM-LK sesuai surat No. S-3239/BL/2007 untuk melakukan penawaran umum atas Obligasi II PT Trimegah Securities Tbk Tahun 2007 dengan suku bunga tetap sebesar Rp300 miliar. Pada tahun 2010, obligasi ini telah dilunasi.

1. GENERAL (continued)

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

Public offering of the Company's shares (continued)

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

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

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

Public offering of the Company's bonds

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

1. UMUM (lanjutan)

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

**Penawaran umum obligasi Perusahaan
(lanjutan)**

Pada tanggal 26 Juni 2023, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal, Keuangan Derivatif dan Bursa Karbon Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai surat No. S-144/D.04/2023 untuk melakukan Penawaran Umum Berkelanjutan Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2023 dengan suku bunga tetap sebesar Rp408,8 miliar (Catatan 20).

Pada tanggal 24 Juni 2024, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif secara verbal dari Kepala Eksekutif OJK untuk melakukan Penawaran Umum Berkelanjutan Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap II Tahun 2024 dengan suku bunga tetap sebesar Rp388,0 miliar (Catatan 20).

Pada tanggal 8 Januari 2025, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif secara verbal dari Kepala Eksekutif OJK untuk melakukan Penawaran Umum Berkelanjutan Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap III Tahun 2025 dengan suku bunga tetap sebesar Rp303,2 miliar (Catatan 20).

Pada tanggal 23 Juni 2025, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal, Keuangan Derivatif dan Bursa Karbon Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai surat No. S-43/D.04/2025 untuk melakukan Penawaran Umum Berkelanjutan Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2025 dengan suku bunga tetap sebesar Rp700,0 miliar (Catatan 20).

1. GENERAL (continued)

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

**Public offering of the Company's bonds
continued)**

On June 26, 2023, the Chief Executive of Capital Market, Financial Derivatives and Carbon Exchange Supervision of the Financial Services Authority (OJK) through decision letter No. S-144/D.04/2023 approved the Company's bond offering of Rp408.8 billion PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023 with a fixed interest rate (Note 20).

On June 24, 2024, the Chief Executive of OJK gave verbal clearance for the Company's bond offering of Rp388.0 billion PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase II Year 2024 with a fixed interest rate (Note 20).

On January 8, 2025, the Chief Executive of OJK gave verbal clearance for the Company's bond offering of Rp303.2 billion PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase III Year 2025 with a fixed interest rate (Note 20).

On June 23, 2025, the Chief Executive of Capital Market, Financial Derivatives and Carbon Exchange Supervision of the Financial Services Authority (OJK) through decision letter No. S-43/D.04/2025 approved the Company's bond offering of Rp700.0 billion PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds II Phase I Year 2025 with a fixed interest rate (Note 20).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL

a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian

Pernyataan kepatuhan

Laporan keuangan konsolidasian interim 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 interim juga disusun dan disajikan sesuai dengan Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia ("SEOJK") No. 3/POJK.04/2025 tanggal 24 April 2025 tentang Perubahan atas SEOJK No. 25/POJK.04/2021 tanggal 13 Oktober 2021 tentang Pedoman Perlakuan Akuntansi Perusahaan Efek.

Laporan keuangan konsolidasian interim 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 interim disusun menggunakan metode langsung dan arus kas dikelompokkan atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Pada laporan arus kas konsolidasian interim, 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 interim 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") PSAK No. 110, "Laporan Keuangan Konsolidasi".

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES INFORMATION

a. Basis of preparation of consolidated financial statements

Statement of compliance

The interim 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 interim consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with the Circular Letter of Indonesia Financial Services Authority or "SEOJK" No.3/POJK.04/2025 dated April 24, 2025, concerning the Amendment to SEOJK No. 25/POJK.04/2021 dated October 13, 2021 regarding Accounting Guidelines for Securities Company.

The interim 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 interim 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 interim 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 interim 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") SFAS No. 110, "Consolidated Financial Statements".

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

Pengendalian diperoleh ketika Perusahaan terekspos, atau memiliki hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan *investee* dan memiliki kemampuan untuk mempengaruhi imbal hasil tersebut melalui kekuasaannya atas *investee*. Secara khusus, Perusahaan mengendalikan *investee* jika, dan hanya jika, Perusahaan memiliki seluruh hal berikut ini:

- a) Kekuasaan atas *investee* (misalnya adanya hak yang memberikan Perusahaan kemampuan saat ini untuk mengarahkan aktivitas *investee* yang relevan);
- b) eksposur atau hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatan Perusahaan dengan *investee*; dan
- c) kemampuan untuk menggunakan kekuasaannya atas *investee* untuk mempengaruhi imbal hasil Perusahaan.

Umumnya, kepemilikan hak suara mayoritas (*a majority of voting rights*) menghasilkan pengendalian. Untuk mendukung hal ini, dan jika Perusahaan memiliki hak suara kurang dari hak suara mayoritas, atau hak sejenis atas suatu *investee*. Perusahaan mempertimbangkan seluruh fakta dan keadaan ketika menilai apakah Perusahaan memiliki kekuasaan atas *investee*, termasuk:

- a) Pengaturan kontraktual dengan pemegang hak suara lainnya pada *investee*
- b) Hak-hak yang timbul dari pengaturan kontraktual lain
- c) Hak suara yang dimiliki Perusahaan dan hak suara potensial

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.

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

b. Principles of consolidation (continued)

Control is achieved when the Company is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee and has the ability to affect those returns through its power over the investee. Specifically, the Company controls an investee if, and only if, the Company has all of the following:

- a) Power over the investee (i.e., existing rights that give it the current ability to direct the relevant activities of the investee);
- b) exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee; and
- c) the ability to use its power over the investee to affect the Company's returns.

Generally, there is a presumption that a majority of voting rights result in control. To support this presumption and when the Company has less than a majority of the voting, or similar, rights of an investee. The Company considers all relevant facts and circumstances in assessing whether it has power over an investee, including:

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

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

Laporan keuangan konsolidasian interim 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 interim.

Seluruh transaksi dan saldo akun antar perusahaan yang signifikan (termasuk laba atau rugi yang belum direalisasi) telah dieliminasi.

Perubahan dalam bagian kepemilikan Perusahaan pada entitas anaknya yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian Perusahaan pada entitas anaknya dicatat sebagai transaksi ekuitas.

Ketika Perusahaan kehilangan pengendalian pada entitas anaknya, maka Perusahaan menghentikan pengakuan aset (termasuk *goodwill*), liabilitas, Kepentingan Nonpengendali (KNP) dan komponen ekuitas lainnya serta mengakui keuntungan atau kerugian terkait dengan hilangnya pengendalian. Saldo investasi yang masih dimiliki diakui pada nilai wajarnya.

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

b. Principles of consolidation (continued)

The interim 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 interim consolidated financial statements.

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

A change in the ownership interest of its subsidiaries, without a loss of control, is accounted for as an equity transaction.

If the Company loses control over its subsidiaries, it derecognises the related assets (including goodwill), liabilities, non-controlling interest (NCI) and other components of equity while any resulting gain or loss is recognised in profit or loss. Any investment retained is recognised at fair value.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

b. Prinsip-prinsip konsolidasian (lanjutan)

Informasi mengenai entitas anaknya yang dikonsolidasi pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Perusahaan/ Company	Domisili/ Domicile	Tahun pendirian/ Year of incorporation	Kegiatan usaha/ Nature of business	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership		Total aset sebelum dieliminasi/ Total assets before elimination	
				2025	2024	2025	2024
<u>Dimiliki langsung oleh Perusahaan/ Held directly by the Company</u>							
PT Trimegah Asset Management	Jakarta	2010	Manajer investasi dan penasihat keuangan/ Investment manager and financial advisory penasihat keuangan/	99,90%	99,90%	Rp399.418.982	Rp279.397.256
PT Trimegah Sekuritas	Jakarta	2022	Perantara pedagang efek/ Broker dealer	99,90%	99,90%	Rp1.013.972	Rp1.008.196
<u>Dimiliki melalui PT Trimegah Asset Management/Held through PT Trimegah Asset Management</u>							
Reksadana Trimegah Balanced Absolute Strategy Low Volatility	Jakarta	2022	Reksa Dana/ Mutual Funds	52,35%	-	Rp50.380.701	-
Reksadana Trimegah Pendapatan Tetap Hijau Inklusif	Jakarta	2023	Reksa Dana/ Mutual Funds	99,99%	99,99%	Rp17.498.323	Rp15.915.397
Reksadana TRIM Dana Likuid	Jakarta	2016	Reksa Dana/ Mutual Funds	99,99%	-	Rp10.415.216	-
Reksadana Pendapatan Tetap Trimegah Sepak Bola Merah Putih	Jakarta	2025	Reksadana/ Mutual funds	63,00%	-	Rp16.882.423	-
Reksadana Dana Kas 1	Jakarta	2020	Reksa Dana/ Mutual Funds	-	54,55%	-	Rp12.029.405

TRIM-AM mempunyai investasi di beberapa entitas bertujuan khusus seperti reksadana. Kepemilikan Perusahaan dalam entitas ini dapat berfluktuasi dari hari ke hari sesuai dengan partisipasi Perusahaan di entitas tersebut. Perusahaan mengendalikan entitas semacam ini, entitas ini dikonsolidasikan dengan kepentingan pihak ketiga, apabila ada, disajikan sebagai aset neto yang dapat diatribusikan ke pemegang unit yang disajikan dalam "Utang lain-lain" dalam laporan posisi keuangan konsolidasian interim.

c. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Transaksi dalam mata uang selain Rupiah dicatat menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi.

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

b. Principles of consolidation (continued)

Information of subsidiaries which is consolidated as of September 30, 2025 and December 31, 2024, as follows:

TRIM-AM has invested in a number of special purpose entities such as mutual fund. The Company's percentage of ownership in these entities may fluctuate from day to day according to the Company's participation in the mutual funds. The Company controls such entities, they are consolidated with the interest of third parties, if any, shown as net asset value attributed to unit-holders disclosed under "Other payables" in the consolidated statement of financial position interim.

c. Foreign currency transactions and balances

Transactions in currencies other than Rupiah are recorded at the prevailing rates of exchange in effect on the date of the transactions.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian interim, 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 periode berjalan.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, kurs yang digunakan adalah sebagai berikut (dalam nilai Rupiah penuh):

	30 September/ September 30, 2025
1 Dolar Amerika Serikat	16.680
1 Dolar Singapura	12.934
1 Euro Eropa	19.561

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

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

- Perusahaan dan entitas anaknya secara 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;
- suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya;
- suatu pihak adalah ventura bersama di mana Perusahaan dan entitas anaknya sebagai venturer;
- suatu pihak adalah anggota dari personil dari manajemen kunci Perusahaan dan entitas anaknya;

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

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

As of the interim 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 period's consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the exchange rates used are as follows (in full Rupiah amount):

	31 Desember/ December 31, 2024	
16.162		1 United States Dollar
11.919		1 Singapore Dollar
16.851		1 European Euro

d. Transactions with related parties

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

- 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;
- a party which is related to the Company and its subsidiaries;
- a party is a joint venture in which the Company and its subsidiaries are a venturer;
- 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

**d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi
(lanjutan)**

Suatu pihak dianggap pihak berelasi dengan Perusahaan dan entitas anaknya jika: (lanjutan)

- e. suatu pihak adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk pihak yang memiliki hak suara signifikan pada beberapa entitas, langsung maupun tidak langsung, yaitu individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e);
- f. suatu pihak adalah suatu program imbalan paca kerja untuk imbalan kerja dari Perusahaan atau entitas yang terkait dengan Perusahaan dan entitas anaknya.

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

e. 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

**d. Transactions with related parties
(continued)**

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

- e. a party is an entity that is controlled, jointly controlled or significantly influenced by or for whom has significant voting rights in some entity, directly or indirectly, through an individual identified in point (d) or (e);
- f. a party is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the Company and its subsidiaries or a party related to the Company and its subsidiaries.

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

e. 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain jika memenuhi kondisi sebagai berikut: (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 dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk mendapatkan arus kas kontraktual dan menjual aset keuangan; dan
- Persyaratan kontraktual dari aset keuangan tersebut memenuhi kriteria SPPI.

Aset keuangan lainnya yang tidak memenuhi persyaratan untuk diklasifikasikan sebagai aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain, diklasifikasikan sebagai diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Saat pengakuan awal, Perusahaan dan entitas anaknya dapat membuat penetapan yang tidak dapat dibatalkan untuk mengukur aset yang memenuhi persyaratan untuk diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain pada nilai wajar melalui laba rugi, apabila penetapan tersebut mengeliminasi atau secara signifikan mengurangi inkonsistensi pengukuran atau pengakuan (kadang disebut sebagai "accounting mismatch").

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

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

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Financial assets are measured at fair value through other comprehensive income if they meet the following conditions: (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 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

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

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

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

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

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

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

**e. 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Penilaian model bisnis

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

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

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

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

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

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

(i) Classification (continued)

Financial assets (continued)

Business model assessment

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (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 No. 109 terpenuhi.

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

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

(i) Classification (continued)

Business model assessment (continued)

After initial measurement, financial assets at amortized cost are subsequently measured at amortized 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 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 SFAS No. 109 are satisfied.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

Liabilitas keuangan (lanjutan)

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

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

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

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

(i) Classification (continued)

Financial liabilities (continued)

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

The Group classifies financial assets and liabilities into certain classifications that reflect the nature of the information and take into account the characteristics of the financial instruments. This classification can be seen in the table below:

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(i) Klasifikasi (lanjutan)

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

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

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

(i) Classification (continued)

The Group classifies financial assets and liabilities into certain classifications that reflect the nature of the information and take into account the characteristics of the financial instruments. This classification can be seen in the table below: (continued)

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ii) Pengakuan awal

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

- 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.

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

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

(ii) Initial recognition

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

- 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ii) Pengakuan awal (lanjutan)

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 ketentuan sebagai berikut:

- penetapan sebagai opsi nilai wajar mengurangi atau mengeliminasi ketidakonsistenan pengukuran dan pengakuan (*accounting mismatch*) yang dapat timbul; atau
- aset keuangan dan liabilitas keuangan merupakan bagian dari portofolio instrumen keuangan yang risikonya dikelola dan dilaporkan kepada manajemen kunci berdasarkan nilai wajar; atau
- aset keuangan dan liabilitas keuangan terdiri dari kontrak utama dan derivatif melekat yang harus dipisahkan.

(iii) Pengukuran setelah pengakuan awal

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

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

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

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

(ii) Initial recognition (continued)

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
- 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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(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

a. Aset keuangan dihentikan pengakuannya jika (lanjutan):

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

Piutang atau aset keuangan lain dihapusbukukan ketika tidak terdapat prospek yang realistis 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.

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

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

(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 without material delay to a third party under a 'pass-through'

a. Financial assets are derecognized when (continued):

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

Penerimaan kemudian atas piutang yang telah dihapusbukukan sebelumnya, jika pada periode 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.

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.

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

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

(iv) Derecognition (continued)

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 period 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.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(iv) Penghentian pengakuan (lanjutan)

- 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.

(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.

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

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

(iv) Derecognition (continued)

- 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.

(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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

**(v) Pengakuan pendapatan dan beban
(lanjutan)**

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.

- b. Keuntungan dan kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar atas aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain diakui secara langsung dalam laporan laba rugi komprehensif (merupakan bagian dari ekuitas), sampai aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya atau adanya penurunan 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.

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

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

**(v) Income and expense recognition
(continued)**

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.

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(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.

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.

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

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

(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.

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(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 kontinjensi 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.

(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.

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

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

(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.

(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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ix) Pengukuran nilai wajar

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

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

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

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

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

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

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

(ix) Fair value measurement

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan teknik penilaian yang sesuai dalam keadaan dan dimana data yang memadai tersedia untuk mengukur nilai wajar, mengoptimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

Semua aset dan liabilitas dimana nilai wajar diukur atau diungkapkan dalam laporan keuangan dapat dikategorikan pada level hirarki nilai wajar, berdasarkan tingkatan input terendah yang signifikan atas pengukuran nilai wajar secara keseluruhan:

- Tingkat 1: harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.
- Tingkat 2: input selain harga kuotasian yang termasuk dalam level 1 yang dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas, baik secara langsung atau tidak langsung.
- Tingkat 3: input yang tidak dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas.

Untuk aset dan liabilitas yang diakui pada laporan keuangan konsolidasian secara berulang, Perusahaan dan entitas anaknya menentukan apakah terjadi transfer antara level di dalam hirarki dengan cara mengevaluasi kategori (berdasarkan input level terendah yang signifikan dalam pengukuran nilai wajar) setiap akhir periode pelaporan.

Perusahaan dan entitas anaknya, untuk tujuan pengungkapan nilai wajar, telah menentukan kelas aset dan liabilitas berdasarkan sifat, karakteristik, risiko aset dan liabilitas, dan level hirarki nilai wajar (Catatan 39).

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

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

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

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

The Company and its subsidiaries, for purposes of disclosing the fair value, have determined the classes of assets and liabilities based on the nature, characteristics, risk of assets and liabilities, and the fair value hierarchy levels (Note 39).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Jika pasar untuk instrumen keuangan tidak aktif, Perusahaan dan entitas anaknya menetapkan nilai wajar dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian meliputi penggunaan transaksi pasar terkini yang dilakukan secara wajar oleh pihak-pihak yang mengerti, berkeinginan (jika tersedia), referensi atas nilai wajar terkini dari instrumen lain yang secara substansial serupa dan analisis arus kas yang didiskonto. Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan *credit risk spread* sendiri untuk menentukan nilai wajar dari liabilitas derivatif dan liabilitas lainnya yang telah ditetapkan menggunakan opsi nilai wajar.

Ketika terjadi kenaikan di dalam *credit spread*, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui keuntungan atas liabilitas tersebut sebagai akibat penurunan nilai tercatat liabilitas. Ketika terjadi penurunan di dalam *credit spread*, Perusahaan dan entitas anaknya mengakui kerugian atas liabilitas tersebut sebagai akibat kenaikan nilai tercatat liabilitas.

Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan beberapa teknik penilaian yang digunakan secara umum untuk menentukan nilai wajar dari instrumen keuangan dengan tingkat kompleksitas yang rendah, seperti opsi nilai tukar dan *swap* mata uang. Input yang digunakan dalam teknik penilaian untuk instrumen keuangan di atas adalah data pasar yang diobservasi.

Untuk instrumen keuangan yang tidak mempunyai harga pasar, estimasi atas nilai wajar ditentukan dengan mengacu pada nilai wajar instrumen lain yang substansinya sama atau dihitung berdasarkan ekspektasi arus kas yang diharapkan terhadap aset neto efek-efek tersebut.

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

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

(ix) Pengukuran nilai wajar (lanjutan)

Pada saat nilai wajar dari *unlisted equity instruments* tidak dapat ditentukan dengan handal, instrumen tersebut dinilai sebesar biaya perolehan dikurangi dengan penurunan nilai. Nilai wajar atas kredit yang diberikan dan piutang, serta liabilitas kepada bank dan nasabah ditentukan menggunakan nilai berdasarkan arus kas kontraktual, dengan mempertimbangkan kualitas kredit, likuiditas dan biaya.

Aset keuangan yang dimiliki atau liabilitas yang akan diterbitkan diukur dengan menggunakan harga penawaran; aset keuangan dimiliki atau liabilitas yang akan diterbitkan diukur menggunakan harga permintaan. Jika Perusahaan dan entitas anaknya memiliki posisi aset dan liabilitas dimana risiko pasarnya saling hapus, maka nilai tengah dari pasar dapat dipergunakan untuk menentukan posisi risiko yang saling hapus tersebut dan menerapkan penyesuaian tersebut terhadap harga penawaran atau harga permintaan terhadap posisi terbuka neto (*net open position*), mana yang lebih sesuai.

(x) Perbedaan hari pertama

Pada saat nilai transaksi berbeda dengan nilai wajar dari transaksi pasar lainnya yang dapat diobservasi saat ini atas instrumen yang sama atau berdasarkan teknik penilaian yang hanya menggunakan variabel data dari pasar yang dapat diobservasi, Perusahaan dan entitas anaknya secara langsung mengakui perbedaan antara nilai transaksi dan nilai wajar ("1 hari" keuntungan atau kerugian) pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian.

Jika nilai wajar ditentukan berdasarkan data yang tidak dapat diobservasi, maka perbedaan antara nilai transaksi dan nilai model hanya dapat diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pada saat data menjadi dapat diobservasi atau pada saat instrumen tersebut tidak diakui lagi.

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

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

(ix) Fair value measurement (continued)

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

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

(x) Day 1 (one) difference

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

f. Kas dan setara kas serta kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya

Kas dan setara kas terdiri dari kas, kas di bank dan deposito berjangka jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan, yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya. Kas dan setara kas yang dijaminan diklasifikasikan terpisah sebagai kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya.

g. Portofolio efek

Portofolio efek diklasifikasikan, diakui, dan diukur dalam laporan keuangan konsolidasian berdasarkan kebijakan akuntansi yang diungkapkan dalam Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian.

Nilai wajar portofolio efek utang ditetapkan berdasarkan harga penawaran di pasar aktif pada tanggal laporan keuangan konsolidasian.

Investasi reksa dana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral yang diklasifikasikan sebagai diperdagangkan disajikan sebesar nilai aset bersih reksa dana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral tersebut pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian yang dihitung oleh bank kustodian.

Penurunan nilai atas portofolio efek (utang efek) diakui menggunakan metodologi yang diungkapkan dalam Catatan 2e atas laporan keuangan konsolidasian.

Premi dan diskonto diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

h. Transaksi portofolio efek

Transaksi pembelian dan penjualan portofolio efek baik untuk nasabah maupun untuk sendiri diakui dalam laporan keuangan Perusahaan dan entitas anaknya pada saat timbulnya perikatan atas transaksi portofolio efek.

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

f. Cash and cash equivalents and restricted cash equivalent

Cash and cash equivalents consist of cash on hand, cash in banks, and all unpledged and unrestricted short-term deposits with maturities of three-months or less from acquisition date. Cash and cash equivalent which used as collateral is classified separately as restricted cash and cash equivalent.

g. Marketable securities

Marketable securities are classified, recognized, and measured in the consolidated financial statements in accordance with accounting policies disclosed in Note 2e to the consolidated financial statements.

Fair value of debt securities is based on bid price in an active market at consolidated statement of financial position date.

Investments in mutual funds and managed fund on bilateral contract basis classified as held for trading are stated at the net assets value of the mutual funds and managed fund on bilateral contract basis at the consolidated statement of financial position date as calculated by custodian bank.

Impairment losses of marketable securities (debt securities) are recognized using methodology disclosed in Note 2e to the consolidated financial statements.

Premium and discount are amortized using effective interest rate method.

h. Securities transactions

Purchased and sales of securities both for customers (securities brokerage transactions) and the Company and its subsidiaries' portfolio are recognized when the transactions are made.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

h. Transaksi portofolio efek (lanjutan)

Pembelian portofolio efek untuk nasabah pemilik rekening dicatat sebagai piutang nasabah dan utang lembaga kliring dan penjaminan, sedangkan penjualan portofolio efek dicatat sebagai utang pada nasabah dan piutang dari lembaga kliring dan penjaminan.

Nasabah pemilik rekening dan nasabah kelembagaan yang memiliki rekening efek melakukan penyelesaian nilai transaksi secara neto untuk piutang dan utang yang jatuh tempo di hari yang sama, oleh karena penyajian piutang dan utang disajikan secara neto.

Nasabah kelembagaan yang tidak memiliki rekening efek melakukan penyelesaian transaksi secara bruto. Penyajian piutang dan utang untuk nasabah disajikan secara bruto.

Penerimaan dana dari nasabah pemilik rekening dalam rangka pembelian portofolio efek dan pembayaran dan penerimaan atas transaksi pembelian dan penjualan untuk nasabah dicatat pada rekening nasabah.

Pada tanggal penyelesaian, pembelian portofolio efek yang tidak dapat diselesaikan dicatat sebagai "akun gagal terima" dan disajikan di laporan posisi keuangan konsolidasian sebagai liabilitas. Transaksi penjualan portofolio efek yang tidak dapat diselesaikan dicatat sebagai "akun gagal serah" dan disajikan di laporan posisi keuangan konsolidasian sebagai aset.

Penerimaan uang pemesanan portofolio efek dalam rangka penjaminan emisi portofolio efek diakui dan disajikan tersendiri sebagai aset dan liabilitas.

Piutang transaksi repo diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan dan amortisasi.

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

h. Securities transactions (continued)

Purchases of securities for the interest of customers are recorded as receivables from customers and payable to the clearing and guarantee institution, while sales of such securities are recorded as payable to customers and receivables from clearing and guarantee institutions.

Account owner's customers and institutional customers with securities account settle their receivables and payables due on the same date in net basis, therefore the receivables and payables are presented in net basis.

Institutional customers without securities account settle their receivables and payables in gross basis. The receivables and payables are presented in gross amount.

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

h. Transaksi portofolio efek (lanjutan)

Piutang transaksi repo disajikan sebagai aset dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, sebesar jumlah penjualan kembali dikurangi dengan pendapatan bunga yang belum diamortisasi dan cadangan kerugian penurunan nilai. Selisih antara harga beli dan harga jual kembali diperlakukan sebagai pendapatan bunga yang ditangguhkan, dan diakui sebagai pendapatan selama periode sejak efek-efek tersebut dibeli hingga dijual menggunakan suku bunga efektif.

i. 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:

	<u>Tahun/Years</u>
Bangunan	20
Renovasi gedung sewa	5
Kendaraan bermotor	5
Perabotan dan peralatan kantor	5

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 periode berjalan.

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

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

h. Securities transactions (continued)

Receivables from repo transactions 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.

i. 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:

	<i>Buildings</i>
	<i>Leasehold improvements</i>
	<i>Motor vehicles</i>
	<i>Office equipments</i>

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

j. Aset Tak Berwujud

Aset tak berwujud terdiri dari perangkat lunak komputer dan penyertaan saham.

Perangkat lunak komputer

Perangkat lunak komputer terdiri dari biaya perolehan yang meliputi biaya langsung yang berkaitan dengan persiapan aset yang ditujukan untuk digunakan, ditangguhkan dan diamortisasi menggunakan metode garis lurus selama 5 dan 8 tahun. Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan model biaya setelah pengakuan awal aset tak berwujud.

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

Aset tak berwujud tidak diakui pada saat pelepasan, atau apabila tidak terdapat manfaat ekonomis masa datang diharapkan dari penggunaan atau pelepasan. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari tidak diakui aset tak berwujud, diukur sebagai selisih antara hasil pelepasan dan nilai tercatat aset, diakui dalam laba rugi ketika aset dilepas.

Penyertaan saham

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

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

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

j. Intangible assets

Intangible assets pertain to computer software and investment in shares.

Computer software

Computer software contain to the acquisition cost includes all direct costs related to the preparation of such asset for its intended use is deferred and amortized using straight-line method over 5 and 8 years. The Company and its subsidiaries apply the cost model in subsequent recognition for their intangible assets.

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

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

Investment in shares

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

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

j. Aset Tak Berwujud (lanjutan)

Penyertaan saham (lanjutan)

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 periode berjalan.

k. 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 No. 109.

Cadangan atas kerugian kredit ekspektasian adalah berdasarkan atas kerugian ekspektasian sepanjang umur aset (*the lifetime expected credit loss*), kecuali tidak terdapat kenaikan yang signifikan dalam risiko kredit sejak awal, dimana dalam hal ini, cadangan adalah berdasarkan kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan.

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

j. Intangible assets (continued)

Investment in shares (continued)

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 period's consolidated statement of comprehensive income.

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

Impairment on financial assets

The Company and its subsidiaries have been recording the allowance for expected credit losses for all receivables and financial assets not held at fair value through profit or loss, together with receivable commitments and financial guarantee contracts, in this section all referred to as financial instruments. Equity instruments are not subject to impairment under SFAS No. 109.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Penurunan nilai atas aset keuangan (lanjutan)

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.

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.

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

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

Impairment on financial assets (continued)

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.

The Company and its subsidiaries calculate expected credit loss based on three probability-weighted scenarios to measure the expected cash shortfalls, discounted at an approximation to the effective interest rate. A cash shortfall is the difference between the cash flows that are due to an entity in accordance with the contract and the cash flows that the entity expects to receive.

The Company and its subsidiaries have established a policy to perform an assessment at the end of each reporting period, of whether a financial instrument's credit risk has increased significantly since initial recognition, by considering the change in the risk of default occurring over the remaining life of the financial instrument.

Based on the above process, the Company and its subsidiaries group its loans into *Stage 1*, *Stage 2* and *Stage 3*, as described below:

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Penurunan nilai atas aset keuangan (lanjutan)

Perusahaan dan entitas anaknya menghitung cadangan atas kerugian kredit ekspektasian dalam jangka waktu 12 bulan berdasarkan ekspektasi gagal bayar yang terjadi dalam jangka waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Probabilitas gagal bayar yang diekspektasikan dalam jangka waktu 12 bulan diterapkan kepada prakira *exposure of default* dan dikalikan dengan perkiraan *loss given default* dan didiskontokan dengan estimasi terhadap suku bunga efektif awal. Perhitungan ini merepresentasikan setiap dari tiga skenario, sebagaimana akan dijelaskan kemudian.

- *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.

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

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

Impairment on financial assets (continued)

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

- *Stage 2:* When a receivable has shown a significant increase in credit risk since origination, the Company and its subsidiaries record an allowance for the lifetime expected credit loss. The mechanics are similar to those explained above, including the use of multiple scenarios with expected credit losses reflecting remaining life of the instrument. The expected cash shortfalls are discounted by an approximation to the original effective interest rate. The Company and its subsidiaries consider an exposure to have significant increase in credit risk when there are contractual payments more than 2 days past due, decrease in collateral ratio, or moving a customer/facility to the watch list.
- *Stage 3:* For receivables considered credit-impaired, the Company and its subsidiaries recognize the lifetime expected credit losses for these loans collectively or individually.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Penurunan nilai atas aset keuangan (lanjutan)

Untuk aset keuangan dimana Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki ekspektasi pemulihan 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).

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 ekspektasiannya 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.

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

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

Impairment on financial assets (continued)

For financial assets for which the Company and its subsidiaries have no reasonable expectations of recovering either the entire outstanding amount, or a proportion thereof, the gross carrying amount of the financial asset is reduced. This is considered a (partial) derecognition of the financial asset.

In its expected credit loss models, the Company and its subsidiaries rely on a broad range of forward-looking information as economic inputs, which is Indonesia Stock Exchange (IDX) Composite Stock Price Index.

Definition of default and cure

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Definisi gagal bayar dan pulih (lanjutan)

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.

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

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 No. 109 dan klasifikasi *Stage* PSAK No. 109 atas eksposur.

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 terealisasi 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*).

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

Definition of default and cure (continued)

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.

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

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 No. 109 expected credit loss calculations and the SFAS No. 109 Stage classification of the exposure.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Exposure at default (lanjutan)

Nilai tercatat aset keuangan diturunkan melalui akun cadangan dan jumlah kerugian yang terjadi diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Pendapatan bunga tetap diakui atas nilai tercatat yang telah diturunkan tersebut berdasarkan tingkat suku bunga efektif awal yang digunakan untuk mendiskonto arus kas masa datang dari aset tersebut untuk tujuan pengukuran penurunan nilai.

Jika pada periode berikutnya, jumlah estimasi kerugian penurunan nilai meningkat atau menurun karena peristiwa yang terjadi setelah pengakuan kerugian penurunan nilai, maka kerugian penurunan nilai yang sudah diakui sebelumnya dinaikkan atau diturunkan dengan menyesuaikan akun cadangan.

Aset keuangan dan cadangan yang terkait dihapuskan jika tidak ada peluang yang realistis untuk pengembalian di masa yang akan datang ketika Perusahaan dan entitas anaknya tidak memiliki ekspektasi yang wajar untuk memulihkan arus kas kontraktual atas aset keuangan secara keseluruhan atau sebagian yang dicatat sebagai pengurang akun cadangan kerugian penurunan nilai di laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

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

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

Exposure at default (continued)

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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

I. Aset hak-guna dan liabilitas sewa

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui aset hak-guna pada tanggal dimulainya sewa. Aset hak-guna diukur pada biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai, dan disesuaikan untuk setiap pengukuran kembali utang sewa. Liabilitas sewa merupakan jumlah pembayaran sewa yang masih harus dibayar hingga akhir masa sewa yang didiskontokan dengan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental. Biaya aset hak-guna mencakup jumlah liabilitas sewa yang diakui, biaya langsung awal yang dibayarkan, biaya pemulihan dan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal mulai sewa dikurangi insentif sewa yang diterima. Aset hak-guna disusutkan dengan metode garis lurus selama jangka waktu yang lebih pendek antara masa sewa dengan estimasi masa manfaat aset.

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

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

I. Right-of-use assets and lease liabilities

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

At the inception date of the lease, the Company and its subsidiaries recognize lease liabilities at the present value of future lease payments that will be made over the lease term. Lease payments include fixed payments (including substantially fixed payments) less lease incentive receivables, variable lease payments that are index or interest rate dependent, and the amount expected to be paid in a residual value guarantee. Lease payments also include the reasonable exercise price for the purchase option if it is determined to be made by the Company and its subsidiaries and the payment of a penalty to terminate the lease, if the lease term reflects the Company and its subsidiaries exercising the lease termination option.

Variable lease payments that are not dependent on an index or interest rate are recognized as an expense in the period in which the event or condition that triggers the payment occurs.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

Dalam menghitung nilai kini dari pembayaran sewa, Perusahaan dan entitas anaknya menggunakan suku bunga pinjaman inkremental penyewa pada tanggal dimulainya sewa karena suku bunga implisit dalam sewa tidak dapat ditentukan. Setelah tanggal dimulainya sewa, jumlah liabilitas sewa ditingkatkan untuk mencerminkan penambahan 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

Memisahkan jumlah total pembayaran ke bagian pokok (disajikan dalam kegiatan pendanaan) dan bunga (disajikan dalam kegiatan operasional) dalam laporan arus kas konsolidasian.

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

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

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

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

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

m. Liabilitas imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

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

Imbalan pasca-kerja dan imbalan kerja jangka panjang

(i) Imbalan pasca-kerja

Perusahaan dan entitas anaknya mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan yang tidak didanai berdasarkan Undang-undang Cipta Kerja No. 6/2023 dan peraturan ketenagakerjaan Perusahaan.

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 219, "Imbalan Kerja", Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan pengakuan langsung atas keuntungan/kerugian aktuarial yang terjadi pada periode berjalan ke dalam penghasilan komprehensif lain.

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

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

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

m. Employee benefits liabilities

Short-term employee benefits

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

Post-employment benefits and long-term employment benefits

(i) Post-employment benefits

The Company and its subsidiaries recognize an unfunded provision for employee service entitlements in accordance with Job Creation Act No. 6/2023 and the Company's employment regulations.

The Company and its subsidiaries adopted SFAS No. 219, "Employee Benefits", the Company and its subsidiaries adopt immediate recognition of actuarial gains/losses in the period in which they occur in other comprehensive income.

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

m. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

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

(i) Imbalan pasca-kerja (lanjutan)

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

- ketika amandemen atau kurtailmen program terjadi; dan
- 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 membebaskan 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. 219 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 periode berjalan.

n. Provisi

Provisi diakui ketika Perusahaan dan entitas anaknya memiliki kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu dan besar kemungkinan Perusahaan dan entitas anaknya diharuskan menyelesaikan kewajiban dan estimasi andal mengenai total kewajiban tersebut dapat dilakukan.

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

m. Employee benefits liabilities (continued)

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

(i) Post-employment benefits (continued)

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

- the date of the plan amendment or curtailment; and
 - 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. 219 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 period's consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income.

n. 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

n. 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.

o. 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

n. 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.

o. 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

**o. 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 periode berjalan.

Beban lainnya diakui atas dasar akrual.

p. Perpajakan

Perusahaan dan entitas anaknya menerapkan PSAK No. 212, "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. 212 yang disebutkan di atas, pajak final tersebut tidak termasuk dalam lingkup yang diatur oleh PSAK No. 212. Oleh karena itu, Perusahaan dan entitas anaknya memutuskan untuk menyajikan beban pajak final sehubungan dengan bunga obligasi, deposito dan tabungan sebagai pos tersendiri.

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

**o. 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 period's profit or loss.

Other expenses are recognized on an accrual basis.

p. Taxation

The Company and its subsidiaries applied SFAS No. 212, "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. 212 as mentioned above, final tax is no longer governed by SFAS No. 212. Therefore, the Company and its subsidiaries have decided to present all of the final tax arising from interest of bonds, time deposits and savings as separate line item.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

p. Perpajakan (lanjutan)

Pajak Final (lanjutan)

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.

Pajak Kini

Aset dan liabilitas pajak kini untuk periode berjalan diukur sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada otoritas perpajakan.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak periode 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 MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES INFORMATION (continued)**

p. Taxation (continued)

Final Tax (continued)

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.

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 period 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

p. 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 periode 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.

q. Laba per saham

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba periode berjalan yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan rata-rata tertimbang total saham yang ditempatkan dan disetor penuh selama tahun yang bersangkutan.

r. Informasi segmen

Informasi segmen diungkapkan untuk memungkinkan pengguna laporan keuangan konsolidasian untuk mengevaluasi sifat dan dampak keuangan dari aktivitas bisnis yang mana Perusahaan dan entitas anaknya terlibat dalam lingkungan ekonomi dimana Perusahaan dan entitas anaknya beroperasi.

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

p. 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 period 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.

q. Earnings per share

Earnings per share is computed by dividing income for the period attributable to equity holders of the parent entity by the weighted average number of issued and fully paid shares during the related year.

r. Segment information

Segment information is disclosed to enable users of the consolidated financial statement to evaluate the nature and financial effects of the business activities in which the Company and its subsidiaries are involved in and the economic environment where the Company and its subsidiaries operate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

r. 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.

s. Modal saham diperoleh kembali

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

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

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

r. 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.

s. 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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

t. 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.

u. Biaya emisi obligasi

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

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

3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

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

Pertimbangan yang signifikan

a. Usaha yang berkelanjutan

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

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

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES INFORMATION (continued)

t. 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.

u. Bonds issuance costs

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

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

3. SIGNIFICANT ACCOUNTING JUDGMENTS, ESTIMATES, AND ASSUMPTIONS

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

Significant judgments

a. Going concern

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(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

Dalam rangka penerapan PSAK No. 113, "Pengukuran Nilai Wajar", Perusahaan dan entitas anaknya menyajikan nilai wajar atas instrumen keuangan berdasarkan hierarki nilai wajar berikut:

- Tingkat 1 - nilai wajar berdasarkan harga kuotasian (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif;
- Tingkat 2 - nilai wajar yang menggunakan input selain harga kuotasian 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.

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

Significant judgments (continued)

b. Fair value of financial instruments

Upon the adoption of SFAS No. 113, "Fair Value Measurement", the Company and its subsidiaries present the fair value of financial instruments based on the following fair value hierarchy:

- Level 1 - the fair value is based quoted prices (unadjusted) in active markets;
- Level 2 - the fair value uses inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices); and
- Level 3 - the fair value uses inputs that are not based on observable market data (unobservable inputs).

If the fair value of financial assets and financial liabilities recorded in the consolidated statement of financial position is not available in an active market, the fair value is determined using various valuation techniques including the use of statistical mathematical model.

The input for this model comes from observable market data. When observable market data are not available, management considers necessary inputs and assumptions to determine the fair value. Considerations include considerations such as liquidity and volatility feedback model for derivative transactions and long term discount rate, the level of early payment and the level of default assumption.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

Estimasi dan asumsi akun-akun yang signifikan

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

Perusahaan dan entitas anaknya mereview efek-efek yang diklasifikasikan sebagai nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain pada setiap tanggal posisi keuangan konsolidasian untuk menilai apakah telah terjadi penurunan nilai. Penurunan nilai atas investasi tersebut dinilai apakah terdapat penurunan signifikan atau berkepanjangan nilai wajar dibawah nilai perolehan atau terdapat bukti objektif telah terjadi penurunan nilai.

Penentuan apa yang dimaksud dengan “signifikan” dan “berkepanjangan” membutuhkan pertimbangan dari Perusahaan.

Dalam menentukan pertimbangan, Perusahaan dan entitas anaknya mengevaluasi, diantaranya faktor lainnya, pergerakan dan durasi harga pasar historis serta sejauh mana nilai wajar dari investasi kurang dari biaya perolehannya.

b. Penurunan nilai piutang

Perusahaan dan entitas anaknya membuat cadangan kerugian penurunan nilai piutang berdasarkan analisa atas ketertagihan pinjaman yang diberikan dan piutang. Cadangan penurunan nilai tersebut dibentuk apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa saldo tersebut tidak akan tertagih. Identifikasi piutang tidak tertagih memerlukan pertimbangan dan estimasi. Apabila ekspektasi berbeda dari estimasi awal, maka perbedaan ini akan berdampak terhadap nilai tercatat pinjaman yang diberikan dan piutang serta kerugian penurunan nilai piutang pada periode mana perubahan estimasi tersebut terjadi.

Nilai tercatat dan piutang serta cadangan kerugian penurunan nilai diungkapkan dalam Catatan 6, 7, 8 dan 9.

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

Significant accounting estimates and assumptions

a. Impairment of fair value through other comprehensive income securities

The Company and its subsidiaries review securities classified as fair value through other comprehensive income at each consolidated financial position date to assess whether there is an impairment in value. The impairment of these investments is assessed whether there is significant or prolonged decline in the fair value below its cost or where other objective evidence of impairment exists.

The determination of what is “significant” or “prolonged” requires judgment from the Company.

In making this judgment, the Company and its subsidiaries evaluate, among others factors, historical market price movements and duration and the extent to which the fair value of the investment is less than the cost.

b. Impairment of receivables

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(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 aset tetap dan aset tak berwujud

Masa manfaat setiap aset tetap dan aset tak berwujud Perusahaan dan entitas anaknya ditentukan berdasarkan kegunaan yang diharapkan dari penggunaan aset tersebut. Estimasi ini ditentukan berdasarkan evaluasi teknis internal. Masa manfaat setiap aset direvisi secara periodik dan disesuaikan apabila ekspektasi berbeda dengan estimasi sebelumnya karena kerusakan fisik, keusangan teknis atau komersial dan keterbatasan hukum atau keterbatasan lainnya atas pemakaian aset.

d. Liabilitas imbalan kerja

Penentuan provisi imbalan kerja tergantung pada pemilihan asumsi tertentu yang digunakan oleh aktuaris dalam menghitung total provisi tersebut. Asumsi tersebut termasuk antara lain tingkat diskonto, tingkat kenaikan gaji dan tingkat kematian. Realisasi yang berbeda dari asumsi Perusahaan dan entitas anaknya diakumulasi dan diamortisasi selama periode datang dan akibatnya akan berpengaruh terhadap total biaya serta provisi yang diakui di masa datang. Walaupun asumsi Perusahaan dan entitasnya anak dianggap tepat dan wajar, namun perubahan signifikan pada kenyataannya atau perubahan signifikan dalam asumsi yang digunakan dapat berpengaruh secara signifikan terhadap provisi imbalan kerja Perusahaan dan entitas anaknya.

e. Aset pajak tangguhan

Aset pajak tangguhan diakui atas jumlah pajak penghasilan terpulihkan (*recoverable*) pada periode mendatang sebagai akibat perbedaan temporer yang boleh dikurangkan. Justifikasi manajemen diperlukan untuk menentukan jumlah aset pajak tangguhan yang dapat diakui, sesuai dengan waktu yang tepat dan tingkat laba fiskal di masa mendatang sejalan dengan strategi rencana perpajakan ke depan.

Pengakuan aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan diungkapkan pada Catatan 22.

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

Significant accounting estimates and assumptions (continued)

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.

d. Employee benefits liabilities

The determination of provision for employment benefits is dependent on selection of certain assumptions used by actuaries in calculating such amounts. Those assumptions include among others, discount rate, rate of salary increase and mortality rate. Actual results that differ from the Company and its subsidiaries' assumptions are accumulated and amortized over future periods and therefore, generally affect the recognized expense and recorded provision in future periods. While it is believed that Company and its subsidiaries' assumptions are reasonable and appropriate, significant differences in actual results or significant changes in assumptions may materially affect the the Company and its subsidiaries' provision for employment benefit.

e. Deferred tax assets

Deferred tax assets are recognized for the future recoverable taxable income arising from temporary difference. Management's judgment is required to determine the amount of deferred tax assets that can be recognized, based upon the appropriately timing and level of future taxable profits, together with future tax planning strategies.

The recognized deferred tax assets and liabilities are disclosed in Note 22.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(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 noncancellable 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 apply its judgment in evaluating whether it is certain to exercise the option to extend or terminate the lease. This is done by considering all relevant facts and circumstances that provide economic incentives to extend or terminate the lease. After the commencement date, the Company and its subsidiaries reassess the lease term, if there is a significant event or change in circumstances which is under its control and affects whether the lessee is certain enough to exercise the option to extend or terminate the lease.

4. KAS DAN SETARA KAS

	30 September/ September 30, 2025
Kas kecil Rupiah	118.056
Kas di bank Rupiah	
PT Bank Central Asia Tbk	7.943.891
PT Bank Permata Tbk	2.735.770
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	927.475
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	890.466
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	4.708.124
	17.205.726

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	31 Desember/ December 31, 2024	
	117.990	Petty cash Rupiah
		Cash in banks Rupiah
		PT Bank Central Asia Tbk
		PT Bank Permata Tbk
		PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
		PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
		Others (each below 5% of total)
	225.555.920	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Kas di bank (lanjutan)		
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (USD86.962,17 dan USD90.823,61 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.450.529	1.467.891
PT Bank Central Asia Tbk (USD64.441,79 dan USD14.546,85 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.074.889	235.106
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD61.760,01 dan USD63.417,05 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.030.157	1.024.946
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD5.223,02 dan USD68.065,89 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	87.120	1.100.081
PT Bank Permata Tbk (USD738,79 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	12.323	11.940
	<u>3.655.018</u>	<u>3.839.964</u>
Dolar Singapura		
PT Bank Permata Tbk (SGD11.949,97 dan SGD12.047,24 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	154.558	143.595
Euro Eropa		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR15.360,61 dan EUR5.199,23 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	300.268	87.614
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (EUR932,48 per 30 September 2025 - angka penuh)	18.240	-
	<u>318.508</u>	<u>87.614</u>
Total kas di bank	<u>21.333.810</u>	<u>229.627.093</u>

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

Cash in banks (continued)	
United States Dollar	
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (USD86.962.17 and USD90.823.61, as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively - full amount)	
PT Bank Central Asia Tbk (USD64,441.79 and USD14,546.85 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)	
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD61,760.01 and USD63,417.05 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD5,223.02 and USD68,065.89 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)	
PT Bank Permata Tbk (USD738.79 as of September 30, 2025 and December 31, 2024 - full amount)	
Singapore Dollar	
PT Bank Permata Tbk (SGD11,949.97 and SGD12,047.24 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, - full amount)	
European Euro	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR15,360.61 and EUR5,199.23 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)	
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (EUR932.48 as of September 30, 2025 - full amount)	
Total cash in banks	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Kas di bank (lanjutan)		
Deposito berjangka		
Rupiah		
PT Allo Bank Indonesia	200.200.000	10.900.000
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	100.000.000	50.000.000
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	72.000.000	-
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	32.500.000	-
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	30.000.000	-
PT Bank KB Bukopin Tbk	15.000.000	600.000
PT Bank Mega Syariah	12.100.000	19.600.000
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	2.000.000	52.000.000
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	2.000.000	2.000.000
PT Bank KB Bukopin Syariah	1.400.000	1.300.000
PT Bank Sahabat Sampoerna	1.000.000	1.600.000
PT Bank Jabar Banten Syariah	900.000	800.000
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	600.000	-
PT Bank CIMB Niaga Tbk	-	20.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Utara Syariah	-	1.200.000
PT Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri Syariah (Perseroda)	-	1.200.000
PT Bank Panin Dubai Syariah	-	1.000.000
PT Bank Jago Tbk	-	200.000
PT Bank Ganesha Tbk	-	1.100.000
PT Bank Victoria International Tbk	-	1.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan (Perseroda)	-	1.000.000
PT Bank Victoria Syariah	-	800.000
Total deposito berjangka	469.700.000	166.300.000
Total	491.151.866	396.045.083

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

Cash in banks (continued)	
Time deposits	
Rupiah	
PT Allo Bank Indonesia	
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	
PT Bank KB Bukopin Tbk	
PT Bank Mega Syariah	
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	
PT Bank KB Bukopin Syariah	
PT Bank Sahabat Sampoerna	
PT Bank Jabar Banten Syariah	
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	
PT Bank CIMB Niaga Tbk	
PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Utara Syariah	
PT Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri Syariah (Perseroda)	
PT Bank Panin Dubai Syariah	
PT Bank Jago Tbk	
PT Bank Ganesha Tbk	
PT Bank Victoria International Tbk	
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan (Perseroda)	
PT Bank Victoria Syariah	
Total time deposits	
Total	

Kisaran tingkat bunga untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024:

Range on interest rates per annum for the six-month period ended September 30, 2025 and for the year ended December 31, 2024:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
	2025	2024
Giro	1,00% - 2,00%	1,00% - 2,00%
Deposito berjangka	2,20% - 6,20%	2,20% - 6,20%

Current accounts
Time deposits

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

Period of time deposits held by the Company and its subsidiaries range from three days up to three months.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO

Rincian portofolio efek berdasarkan klasifikasi instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi	449.449.414	354.082.997
Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi	-	-
Total	449.449.414	354.082.997

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Efek-efek kuotasian		
Obligasi	212.928.553	180.587.437
Ekuitas	124.291.241	85.226.747
Reksadana	112.229.620	88.268.813
Nilai wajar	449.449.414	354.082.997

Financial assets measured at fair value through profit or loss
Financial assets measured at amortized costs

Total

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

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Reksadana</u>		
Pihak berelasi (Catatan 35):		
TRIM Kas 2	40.115.556	100.137
TRAM Fixed Income Plan Syariah	15.000.000	15.000.000
Trimegah Dana Obligasi Nusantara	10.250.008	6.750.008
TRAM Dana Tetap Ganesha	10.000.000	10.000.000
TRAM Dana Kas 1	6.500.000	-
TRAM Dana Tetap Syariah 2	6.019.751	6.019.751
Trimegah Equity Focus 2	5.000.000	5.000.000
TRIM FTSE Indonesia Low Volatility	1.000.000	750.000
TRAM Pendapatan Tetap USD	501.600	501.600
TRAM Balanced Absolute Strategy LV	-	20.000.000
TRAM Balanced Absolute Strategy	-	5.644.461
	94.386.915	69.765.957
Pihak ketiga:		
Juara Empowerment Balanced Fund	10.000.000	10.000.000
Ditambah:		
Kenaikan nilai aset - neto	7.842.705	8.502.856
Sub-total	112.229.620	88.268.813

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

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

	<u>Mutual funds</u>
	<i>Related parties (Note 35):</i>
	TRIM Kas 2
	TRAM Fixed Income Plan Syariah
	Trimegah Dana Obligasi Nusantara
	TRAM Dana Tetap Ganesha
	TRAM Dana Kas 1
	TRAM Dana Tetap Syariah 2
	Trimegah Equity Focus 2
	TRIM FTSE Indonesia Low Volatility
	TRAM Pendapatan Tetap USD
	TRAM Balanced Absolute Strategy LV
	TRAM Balanced Absolute Strategy
	<i>Third parties:</i>
	Juara Empowerment Balanced Fund
	Add:
	Increase in net assets value
Sub-total	Sub-total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

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

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Obligasi</u>		
Pihak ketiga:		
<u>Obligasi pemerintah - Rupiah</u>		
FR0082 tahun 2019	26.550.000	-
PBSG001 Tahun 2022	12.636.358	12.340.000
FR0104 Tahun 2022	6.843.060	-
FR0101 Tahun 2020	5.047.500	-
FR0086 Tahun 2020	3.486.000	-
SR022T3 tahun 2025	2.768.618	-
ORI027T6 Tahun 2025	2.583.195	-
ORI026T3 Tahun 2024	2.397.703	978
FR0084 Tahun 2020	2.015.000	-
SR021T3 Tahun 2024	1.212.000	1.967
ORI024T3 Tahun 2023	1.158.733	1.238.316
ORI027T3 Tahun 2025	1.017.750	-
ORI023T3 Tahun 2023	884.511	201.498
SR022T5 tahun 2025	527.778	-
SR018T3 Tahun 2023	497.500	7.377.042
SR021T5 Tahun 2024	305.250	-
SR019T5 Tahun 2023	202.500	978
ORI026T6 Tahun 2024	195.940	197.030
ORI025T3 Tahun 2024	102.005	1.013.624
FR0092 tahun 2021	51.000	-
SR020T5 Tahun 2024	50.500	19.820
ORI022 Tahun 2022	20.000	1.714.885
FR0108 tahun 2025	1.016	-
ORI025T6 Tahun 2024	1.005	200.434
SR020T3 Tahun 2024	-	1.010.818
SR016 Tahun 2022	-	807.740
SR017 Tahun 2022	-	633.171
SR019T3 Tahun 2023	-	589.530
FR0091 Tahun 2021	-	143.725
ORI021 Tahun 2022	-	98.650
ORI23T6 Tahun 2023	-	30.201
SR018T5 Tahun 2023	-	1.967
ORI024T6 Tahun 2023	-	1.948
FR0087 Tahun 2020	-	1.943
<u>Obligasi korporasi - Dolar Amerika Serikat</u>		
<u>Dolar Amerika Serikat</u>		
PT OKI Pulp & Paper Mills	16.680.000	16.162.000
<u>Obligasi korporasi - Rupiah</u>		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	86.110.100	45.039.000
PT OKI Pulp & Paper Mills	12.650.313	1.470.000
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	3.331.409	51.111.990
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	3.028.700	-
PT Merdeka Battery Materials Tbk	3.020.350	-
PT Provident Investasi Bersama Tbk	2.804.950	-
PT Merdeka Copper Gold Tbk	2.073.126	-
PT Arkora Hydro Tbk	2.000.000	1.000.000

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (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)

<u>Bonds</u>	
Third parties:	
<u>Government bonds - Rupiah</u>	
FR0082 Year 2019	
PBSG001 Year 2022	
FR0104 Year 2022	
FR0101 Year 2020	
FR0086 Year 2020	
SR022T3 Year 2025	
ORI027T6 Year 2025	
ORI026T3 Year 2024	
FR0084 Year 2020	
SR021T3 Year 2024	
ORI024T3 Year 2023	
ORI027T3 Year 2025	
ORI023T3 Year 2023	
SR022T5 Year 2025	
SR018T3 Year 2023	
SR021T5 Year 2024	
SR019T5 Year 2023	
ORI026T6 Year 2024	
ORI025T3 Year 2024	
FR0092 Year 2021	
SR020T5 Year 2024	
ORI022 Year 2022	
FR0108 Year 2025	
ORI025T6 Year 2024	
SR020T3 Year 2024	
SR016 Year 2022	
SR017 Year 2022	
SR019T3 Year 2023	
FR0091 Year 2021	
ORI021 Year 2022	
ORI23T6 Year 2023	
SR018T5 Year 2023	
ORI024T6 Year 2023	
FR0087 Year 2020	
<u>Corporate bonds - United States Dollar</u>	
PT OKI Pulp & Paper Mills	
<u>Corporate bonds - Rupiah</u>	
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	
PT OKI Pulp & Paper Mills	
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	
PT Merdeka Battery Materials Tbk	
PT Provident Investasi Bersama Tbk	
PT Merdeka Copper Gold Tbk	
PT Arkora Hydro Tbk	

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Obligasi (lanjutan)</u>		
Pihak ketiga (lanjutan):		
<u>Obligasi korporasi – Rupiah (lanjutan)</u>		
PT KB Finansia Multi Finance	2.000.000	-
PT Wahana Inti Selaras	1.968.800	19.222.850
Lembaga Pembiayaan Ekspor Indonesia	1.046.600	-
PT Bank UOB Indonesia	1.017.471	-
PT Pindo Deli Pulp & Paper Mills	1.003.000	-
PT Sarana Multigriya Finansial (Persero)	1.000.000	-
PT Indosat Tbk	938.758	-
PT Medco Power Indonesia	50.000	-
PT Petrosea Tbk	34.650	-
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	-	16.700.000
PT Pegadaian (Persero)	-	1.500.000
Ditambah:		
Kenaikan nilai aset - neto	1.615.404	755.333
Sub-total	212.928.553	180.587.437
<u>Ekuitas</u>		
Pihak ketiga:		
<u>Saham</u>		
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)	21.147.945	21.147.945
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	9.282.850	16.250.000
PT Surya Citra Media, Tbk (SCMA)	6.102.204	34
PT XL Axiata Tbk (EXCL)	1.872	16.031.307
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)	-	24.000.095
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	24.366.540	24.849.698
Ditambah: Kenaikan/ (penurunan) nilai aset - neto	63.389.830	(17.052.332)
Sub-total	124.291.241	85.226.747
Total	449.449.414	354.082.997

Perubahan nilai wajar aset keuangan FVTPL sebesar Rp58.124.798 dan Rp9.521.998 masing-masing untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024 yang disajikan sebagai keuntungan dari efek - neto (Catatan 29).

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

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

<u>Bonds (continued)</u>	
Third parties (continued):	
<u>Corporate bonds – Rupiah (continued)</u>	
PT KB Finansia Multi Finance	-
PT Wahana Inti Selaras	19.222.850
Lembaga Pembiayaan Ekspor Indonesia	-
PT Bank UOB Indonesia	-
PT Pindo Deli Pulp & Paper Mills	-
PT Sarana Multigriya Finansial (Persero)	-
PT Indosat Tbk	-
PT Medco Power Indonesia	-
PT Petrosea Tbk	-
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	16.700.000
PT Pegadaian (Persero)	1.500.000
Add:	
Net increase in asset net value	755.333
Sub-total	180.587.437
<u>Equity</u>	
Third parties:	
<u>Shares</u>	
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)	21.147.945
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	16.250.000
PT Surya Citra Media, Tbk (SCMA)	34
PT XL Axiata Tbk (EXCL)	16.031.307
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)	24.000.095
Others (each below 5% of total)	24.849.698
Add: Net increase/ (decrease) in asset net value	(17.052.332)
Sub-total	85.226.747
Total	354.082.997

Changes in fair value of financial assets at FVTPL of Rp58,124,798 and Rp9,521,998 for the nine-month period ended September 30, 2025 and 2024, are presented as gain from marketable securities - net (Note 29).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

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

Rincian portofolio efek obligasi berdasarkan jatuh tempo:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Jatuh tempo kurang dari 7 tahun	211.261.133	179.688.383
Jatuh tempo lebih dari 7 tahun	52.016	143.725
Ditambah: kenaikan nilai aset - neto	1.615.404	755.329
Total	212.928.553	180.587.437

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

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

Details of marketable securities bonds based on its maturity date:

Maturity of less than 7 years
Maturity of more than 7 years
Add: increase in net assets value

b. Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Obligasi		
PT Waskita Beton Precast Tbk	10.462.000	10.462.000
Cadangan kerugian penurunan nilai	(10.462.000)	(10.462.000)
Nilai tercatat	-	-

Bonds
PT Waskita Beton Precast Tbk
Allowance for impairment losses
Carrying value

c. Peringkat portofolio efek

c. Rating of marketable securities

	Peringkat/ Rating	30 September/ September 30, 2025	Pemeringkat/ Rating Company
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/</u> <u>At fair value through profit or loss</u>			
Obligasi korporasi/corporate bonds - Rupiah			
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+	86.120.815	Pefindo
PT OKI Pulp & Paper Mills	idA+	12.865.085	Pefindo
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	idA	3.363.103	Pefindo
PT Merdeka Battery Materials Tbk	idA	3.096.227	Pefindo
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	idA	3.056.526	Pefindo
PT Provident Investasi Bersama Tbk	idA	2.876.250	Pefindo
PT Arkora Hydro Tbk	idA+(pg)	2.049.606	Pefindo
PT KB Finansia Multi Finance	AAA(idn)	2.026.783	Pefindo
PT Wahana Inti Selaras Tbk	idA	2.020.523	Pefindo
PT Merdeka Copper Gold Tbk	idA+	2.018.032	Pefindo
PT Bank UOB Indonesia	AA(idn)	1.057.227	Pefindo
Lembaga Pembiayaan Ekspor Indonesia	idAAA	1.045.537	Pefindo
PT Sarana Multigriya Finansial (Persero)	idAAA	1.018.669	Pefindo
PT Pindo Deli Pulp & Paper Mills	idA+	1.003.762	Pefindo
PT Indosat Tbk	idAAA	954.556	Pefindo
PT Medco Power Indonesia	idA(sy)	51.000	Pefindo
PT Petrosea Tbk	idA+	35.029	Pefindo
Obligasi korporasi/corporate bonds - Dolar Amerika Serikat/United States Dollar			
PT OKI Pulp & Paper Mills	idA+	16.861.612	Pefindo

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

c. Peringkat portfolio efek (lanjutan)

	Peringkat/ Rating
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi (lanjutan)/</u> <u>At fair value through profit or loss (continued)</u>	
Obligasi pemerintah/government bonds - Rupiah -	
Total	

	Peringkat/ Rating
<u>Pada nilai wajar melalui laba rugi/</u> <u>At fair value through profit or loss</u>	
Obligasi korporasi/corporate bonds - Rupiah	
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	idA
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	idA+ (sy)
PT Wahana Inti Selaras	idA
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten	idA
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	idA
PT Pegadaian (Persero)	idAAA(sy)
PT OKI Pulp & Paper Mills	idA+
PT Arkora Hydro Tbk	idA(pg)
Obligasi pemerintah/government bonds - Rupiah -	

Total

Obligasi PT Waskita Beton Precast Tbk

Hasil pelaksanaan Rapat Umum Pemegang Obligasi (RUPO) atas Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap II Tahun 2019 pada tanggal 17 Februari 2023 memutuskan menyetujui perubahan dan/atau penambahan Perjanjian Perwaliamanatan Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap II Tahun 2019 berikut perubahannya dan perjanjian lainnya yang berkaitan dengan Perjanjian Perwaliamanatan untuk disesuaikan dengan Perjanjian Perdamaian yang telah disahkan (homologasi) melalui Putusan Pengadilan Niaga pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 497/Pdt.SUS-PKPU/2021/PN.NIAGA.JKT.PST tanggal 28 Juni 2022.

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

c. Rating of marketable securities (continued)

30 September/ September 30, 2025	Pemeringkat/ Rating Company
71.408.211	Tidak diperingkat/Unrated
212.928.553	

31 Desember/ December 31, 2024	Pemeringkat/ Rating Company
48.612.150	Pefindo
24.656.943	Pefindo
21.335.000	Pefindo
19.312.097	Pefindo
16.626.520	Pefindo
2.513.715	Pefindo
1.496.034	Pefindo
1.444.522	Pefindo
1.008.601	Pefindo
27.357.562	Tidak diperingkat/Unrated
180.587.437	

PT Waskita Beton Precast Tbk Bonds

The results of the General Meeting of Bondholders (RUPO) for Waskita Beton Precast 2019 Shelf-Registered Bonds I Phase II on February 17, 2023 decided to approve changes and/or additions to the Trusteeship Agreement for Waskita Beton Precast 2019 Shelf-Registered Bonds I Phase II and the following amendments and other agreements relating to the Trusteeship Agreement to be adjusted to the Reconciliation Agreement which has been ratified (homologation) through a Commercial Court Decision at the Central Jakarta District Court No. 497/Pdt.SUS-PKPU/2021/PN.NIAGA.JKT.PST dated June 28, 2022.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

5. PORTOFOLIO EFEK - NETO (lanjutan)

**Obligasi PT Waskita Beton Precast Tbk
(lanjutan)**

Sesuai dengan Perjanjian Perdamaian tersebut, pembayaran kepada kreditur pemegang obligasi dibagi menjadi 2, yaitu *Tranche B* dengan nilai sebesar 15% dari total porsi utang Obligasi WSBP yang akan menerima pembayaran dalam bentuk tunai sejak tahun ke-5 sampai tahun ke-6 sejak tanggal berlaku, dan *Tranche C* dengan nilai 85% dari total porsi utang Obligasi WSBP yang akan diselesaikan melalui konversi utang menjadi *mandatory convertible bond (MCB)* dalam jangka waktu 10 tahun setelah seluruh persetujuan korporasi diperoleh.

5. MARKETABLE SECURITIES - NET (continued)

**PT Waskita Beton Precast Tbk Bonds
(continued)**

In accordance with the Reconciliation Agreement, payments to bondholder creditors are divided into 2, namely *Tranche B* with a value of 15% of the total portion of the WSBP Bonds debt which will receive payments in cash from the 5th year to the 6th year from the effective date, and *Tranche C* with a value of 85% of the total portion of the WSBP Bonds debt which will be settled through debt conversion into a mandatory convertible bond (MCB) within the term 10 years after all corporate approvals have been obtained.

6. PIUTANG USAHA - NETO

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Piutang jasa kegiatan manajemen investasi		
Pihak berelasi	47.921.065	25.194.880
Pihak ketiga	-	158.894
Piutang jasa penjaminan emisi	2.274.405	1.561.230
Neto	50.195.470	26.915.004

Piutang pihak berelasi adalah piutang kegiatan manajemen investasi kepada reksadana dan dana kelolaan *discretionary*, sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Berdasarkan reksadana</u>		
TRAM Fixed Income Plan	11.208.877	3.935.765
TRAM Dana Tetap Syariah	9.305.706	1.186.973
TRIM Dana Tetap 2	8.448.422	2.576.161
TRIM Kas 2	4.714.663	2.566.155
TRIM Kapital Plus	2.085.199	2.266.219
Trimegah Saham Nusantara	1.890.656	1.859.860
TRIM Kapital	833.592	1.404.072
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	9.433.950	9.399.675
Total	47.921.065	25.194.880

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang usaha dapat tertagih, sehingga cadangan kerugian tidak diperlukan pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024.

6. ACCOUNT RECEIVABLES - NET

	31 Desember/ December 31, 2024	
Receivables from investment manager activities fee		
Related parties		
Third parties		
Receivables from underwriting		
Net	26.915.004	Net

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

	31 Desember/ December 31, 2024	
<u>By mutual fund</u>		
TRAM Fixed Income Plan	3.935.765	
TRAM Dana Tetap Syariah	1.186.973	
TRIM Dana Tetap 2	2.576.161	
TRIM Kas 2	2.566.155	
TRIM Kapital Plus	2.266.219	
Trimegah Saham Nusantara	1.859.860	
TRIM Kapital	1.404.072	
Others (each below 5% of total)	9.399.675	
Total	25.194.880	Total

Management believes that accounts receivables are collectible, therefore the allowance for impairment losses is not necessary as of September 30, 2025 and December 31, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

7. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG EFEK - NETO	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	7. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES - NET
Piutang nasabah - neto (a)	1.536.773.668	656.347.589	Receivables from customers - net (a)
Piutang lembaga kliring dan penjaminan (b)	79.595.376	18.816.405	Receivables from clearing and guarantee institution (b)
Piutang Perusahaan Efek Lain (c)	17.093.565	-	Receivables from securities company - net (a)
Total	1.633.462.609	675.163.994	Total
a. Piutang nasabah - Neto	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	a. Receivables from customers - Net
Pihak berelasi			Related parties
Piutang nasabah kelembagaan Reguler	-	3.622.831	Institutional customers receivables Regular
Sub-total	-	3.622.831	Sub-total
Pihak ketiga			Third parties
Piutang nasabah pemilik rekening Reguler	482.241.286	206.415.014	Account owner customers receivables Regular
Margin	163.616.710	263.111.892	Margin
	645.857.996	469.526.906	
Piutang nasabah kelembagaan Reguler	895.743.579	200.669.232	Institutional customers receivables Regular
Sub-total	1.541.601.575	670.196.138	Sub-total
Total	1.541.601.575	673.818.969	Total
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(4.827.907)	(17.471.380)	Less: allowance for impairment losses
Neto	1.536.773.668	656.347.589	Net

Piutang nasabah pemilik rekening adalah piutang atas transaksi dengan nasabah pemilik rekening efek pada Perusahaan. Piutang nasabah kelembagaan adalah piutang atas transaksi dengan nasabah yang tidak memiliki rekening efek pada Perusahaan.

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

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

Account owner customers' receivables represent balances from transactions with customers with securities account in the Company. Institutional receivables from customers represent balances from transactions with customers without securities account in the Company.

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

The Company offers financing for margin transactions with minimum customers' collateral amounting to 150% of margin receivables. Margin receivables collaterals are generally in the form of cash and customers' stocks.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

a. Piutang nasabah - Neto (lanjutan)

Tingkat suku bunga atas piutang margin nasabah untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah sebesar 18% per tahun.

b. Piutang 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 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024, Perusahaan telah memenuhi minimum setoran jaminan tersebut.

	30 September/ September 30, 2025
Piutang transaksi bursa	62.067.494
Uang jaminan	17.527.882
Total piutang	79.595.376

Uang jaminan merupakan dana agunan kas yang diwajibkan oleh KPEI sebagai jaminan transaksi yang dilakukan Perusahaan. Uang jaminan tersebut ditempatkan pada PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk dan PT Bank Mandiri (Persero) Tbk dengan suku bunga masing-masing sebesar 6,70% - 6,75% dan 6,50% - 7,00% pada periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

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

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

Interest rate on margin receivables from customers for the nine-month period ended September 30, 2025 and the year ended December 31, 2024 is 18% per annum.

b. Receivables from clearing and guarantee institution

These accounts represent net settlement position of securities transaction through clearing with PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI).

On July 23, 2018, KPEI issued Director Decision Letter No. KEP-016/DIR/KPEI/0718 requiring each broker to maintain minimum deposits in the form of cash and cash equivalents amounting to 10% of the average daily settlements value during the last 6 (six) months. As of June 30, 2025 and December 31, 2024, the Company met that minimum deposits.

31 Desember/ December 31, 2024	
1.848.158	<i>Receivables from securities transaction</i>
16.968.247	<i>Deposit</i>
18.816.405	<i>Total receivables</i>

Deposits consist of cash collaterals which are required by KPEI for the Company's transactions. Such deposits are placed at PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk and PT Bank Mandiri (Persero) Tbk with annual interest rate of 6.70% - 6.75% and 6.50% - 7.00% for the nine-month period ended September 30, 2025 and year ended December 31, 2024, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Amman Mineral Internasional Tbk (AMMN)	PSC	9 Juli 2025/ July 9, 2025	9 Juli 2026/ July 9, 2026	500.000.000	563.368.056	59.548.612	503.819.444
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	BIS	10 Juli 2025/ July 10, 2025	10 Oktober 2025/ October 10, 2025	372.000.000	388.161.333	12.472.333	375.689.000
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI), PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS), PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	BIS	30 Oktober 2024/ October 30, 2024	12 Desember 2025/ December 12, 2025	363.400.000	439.592.867	75.632.625	363.960.242
PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA), PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	SRP	28 Mei 2025/ May 28, 2025	28 Mei 2026/ May 28, 2026	300.000.000	342.583.333	42.233.333	300.350.000
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	TJI	23 September 2025/ September 23, 2025	23 September 2026/ September 23, 2026	250.000.000	281.684.028	30.989.584	250.694.444
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DWP	1 Agustus 2025/ August 1, 2025	31 Juli 2026/ July 31, 2026	185.000.000	218.670.000	28.027.500	190.642.500
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Sarana Meditama Metropolitan (SAME), PT Bukalapakcom Tbk (BUKA)	PTL	8 September 2025/ September 8, 2025	8 Desember 2025/ December 8, 2025	131.000.000	135.470.375	3.340.500	132.129.875
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BKI	14 Agustus 2025/ August 14, 2025	13 Februari 2026/ February 13, 2026	100.000.000	109.285.217	8.422.656	100.862.561
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	BIS	26 September 2025/ September 26, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	100.000.000	108.075.000	7.838.889	100.236.111
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	MPO	26 Juni 2025/ June 26, 2025	26 Juni 2026/ June 26, 2026	88.875.000	105.545.234	12.240.062	93.305.172
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN), PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA), PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA), PT Sarana Meditama Metropolitan (SAME), PT Surya Citra Media Tbk (SCMA), PT Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk (TKIM), PT Bintraco Dharma Tbk (CARS), PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA), PT Bukalapakcom Tbk (BUKA)	PTL	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	13 Februari 2026/ February 13, 2026	87.000.000	92.717.833	4.567.500	88.150.333
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	BCI	5 Juni 2025/ June 5, 2025	5 Desember 2025/ December 5, 2025	77.000.000	83.654.083	5.708.694	77.945.389
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BKI	12 Juni 2025/ June 12, 2025	12 Desember 2025/ December 12, 2025	75.000.000	82.625.000	6.833.333	75.791.667

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Sarana Meditama Metropolitan (SAME), PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM), PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA)	TKI	8 September 2025/ September 8, 2025	8 Desember 2025/ December 8, 2025	65.000.000	67.218.125	1.657.500	65.560.625
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	HIN	7 Agustus 2025/ August 7, 2025	6 Februari 2026/ February 6, 2026	63.000.000	68.284.125	4.591.125	63.693.000
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Indokripto Koin Semesta Tbk (COIN)	AHA	19 Juni 2025/ June 19, 2025	19 Desember 2025/ December 19, 2025	59.665.000	63.759.511	1.767.576	61.991.935
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	31 Juli 2025/ July 31, 2025	30 Januari 2026/ January 30, 2026	50.135.000	54.212.647	2.696.149	51.516.498
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	11 Juli 2025/ July 11, 2025	9 Januari 2026/ January 9, 2026	45.000.000	48.071.250	1.687.500	46.383.750
PT Buma Internasional Grup Tbk (DOID)	TAN	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	45.000.000	48.620.000	3.080.000	45.540.000
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DSK	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	42.945.832	46.832.429	3.306.829	43.525.600
PT Hillcon Tbk (HILL)	HEM	26 September 2025/ September 26, 2025	23 Desember 2025/ December 23, 2025	40.900.000	42.599.622	1.583.053	41.016.569
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (BMRI), PT Petrosea Tbk (PTRO), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Bahtera Bumi Raya Tbk (PGJO)	AHA	4 September 2025/ September 4, 2025	6 Oktober 2025/ October 6, 2025	40.000.000	40.480.000	75.000	40.405.000
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	ECA	30 Oktober 2024/ October 30, 2024	30 Oktober 2025/ October 30, 2025	33.363.000	39.959.143	6.541.928	33.417.215
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA), PT Sarana Meditama Metropolitan (SAME), PT Surya Citra Media Tbk (SCMA), PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA)	TKI	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	13 Februari 2026/ February 13, 2026	32.000.000	34.103.111	1.680.000	32.423.111
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	SIP	18 Oktober 2024/ October 18, 2024	17 Oktober 2025/ October 17, 2025	30.000.000	35.915.000	5.703.750	30.211.250
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	25 September 2025/ September 25, 2025	25 Februari 2026/ February 25, 2026	26.000.000	27.768.000	1.698.667	26.069.333
PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK)	APH	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	28 November 2025/ November 28, 2025	25.000.000	25.766.667	483.334	25.283.333
PT Buma Internasional Grup Tbk (DOID), PT Indika Energy Tbk (INDY)	TAN	17 April 2025/ April 17, 2025	17 Oktober 2025/ October 17, 2025	20.000.000	21.626.667	142.223	21.484.444

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DWP	12 September 2025/ September 12, 2025	11 September 2026/ September 11, 2026	20.000.000	23.640.000	3.450.000	20.190.000
PT MNC Land Tbk (KPIG), PT Media Nusantara Citra Tbk (MNCN)	IEL	24 April 2025/ April 24, 2025	24 Oktober 2025/ October 24, 2025	20.000.000	21.321.667	1.271.111	20.050.556
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	SIP	1 Agustus 2025/ August 1, 2025	2 Februari 2026/ February 2, 2026	18.000.000	19.850.000	1.550.000	18.300.000
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	20 Mei 2025/ May 20, 2025	20 November 2025/ November 20, 2025	16.750.000	18.119.778	372.222	17.747.556
PT Buma Internasional Grup Tbk (DOID)	TAN	26 September 2025/ September 26, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	16.220.000	17.452.720	1.196.676	16.256.044
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	5 Agustus 2025/ August 5, 2025	5 Februari 2026/ February 5, 2026	15.020.000	16.248.302	847.795	15.400.507
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DWP	14 Agustus 2025/ August 14, 2025	14 Agustus 2026/ August 14, 2026	15.000.000	17.737.500	2.377.500	15.360.000
PT Bukalapakcom Tbk (BUKA)	AZS	5 Maret 2025/ March 5, 2025	5 Maret 2026/ March 5, 2026	15.000.000	16.825.000	1.690.000	15.135.000
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DWP	24 September 2025/ September 24, 2025	24 September 2026/ September 24, 2026	15.000.000	17.737.500	2.685.000	15.052.500
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	HSU	1 Juli 2025/ July 1, 2025	24 Desember 2025/ December 24, 2025	14.260.000	15.375.449	728.845	14.646.604
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	15 Juli 2025/ July 15, 2025	15 Januari 2026/ January 15, 2026	13.000.000	13.897.000	516.750	13.380.250
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	YPH	26 Agustus 2025/ August 26, 2025	6 Februari 2026/ February 6, 2026	11.000.000	11.701.556	547.556	11.154.000
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	21 Mei 2025/ May 21, 2025	21 November 2025/ November 21, 2025	10.015.000	10.834.004	227.006	10.606.998
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	ATU	28 Mei 2025/ May 28, 2025	28 November 2025/ November 28, 2025	10.500.000	11.412.333	897.458	10.514.875
PT Buma Internasional Grup Tbk (DOID)	TAN	10 Juli 2025/ July 10, 2025	9 Januari 2026/ January 9, 2026	10.000.000	10.813.333	444.444	10.368.889

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Gudang Garam Tbk (GGRM), PT Indika Energy Tbk (INDY), PT Rig Tenders Indonesia Tbk (RIGS), PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD), PT Andalan Sakti Primaindo Tbk (ASPI)	ASE	27 Agustus 2025/ August 27, 2025	19 Desember 2025/ December 19, 2025	10.000.000	10.538.333	373.055	10.165.278
PT Bukalapakcom Tbk (BUKA)	AZS	21 April 2025/ April 21, 2025	21 April 2026/ April 21, 2026	10.000.000	11.216.667	1.183.334	10.033.333
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	21 Mei 2025/ May 21, 2025	14 November 2025/ November 14, 2025	9.250.000	9.977.667	180.889	9.796.778
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	ACC	30 September 2025/ September 30, 2025	6 Februari 2026/ February 6, 2026	9.000.000	9.403.125	400.000	9.003.125
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO), PT Dana Brata Luhur Tbk (TEBE), PT Petrindo Jaya Kreasi Tbk (CUAN)	YPH	13 Juni 2025/ June 13, 2025	28 November 2025/ November 28, 2025	8.118.000	8.648.376	183.106	8.465.270
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	24 September 2025/ September 24, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	8.000.000	8.528.889	507.111	8.021.778
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	24 April 2025/ April 24, 2025	24 Oktober 2025/ October 24, 2025	6.245.000	6.641.818	49.874	6.591.944
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (BMRI)	AHA	5 Juni 2025/ June 5, 2025	3 Desember 2025/ December 3, 2025	5.535.000	5.910.688	130.764	5.779.924
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Petrindo Jaya Kreasi Tbk (CUAN)	YPH	21 Mei 2025/ May 21, 2025	21 November 2025/ November 21, 2025	5.145.000	5.513.153	102.042	5.411.111
PT Live Ventures Inc (LIVE)	TSU	4 Agustus 2025/ August 4, 2025	4 Februari 2026/ February 4, 2026	5.000.000	5.460.000	315.000	5.145.000
PT Bukalapakcom Tbk (BUKA)	AZS	20 Mei 2025/ May 20, 2025	20 Mei 2026/ May 20, 2026	5.000.000	5.608.333	590.000	5.018.333
PT Hillcon Tbk (HILL)	HEM	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Desember 2025/ December 4, 2025	5.000.000	5.214.861	221.944	4.992.917
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO)	AGW	22 Juli 2025/ July 22, 2025	22 Januari 2026/ January 22, 2026	4.020.000	4.328.200	189.275	4.138.925

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	22 September 2025/ September 22, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	3.990.000	4.228.292	225.823	4.002.469
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	HSU	29 April 2025/ April 29, 2025	29 Oktober 2025/ October 29, 2025	3.500.000	3.784.667	185.111	3.599.556
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	CAY	30 September 2025/ September 30, 2025	2 April 2026/ April 2, 2026	3.580.000	3.836.169	254.777	3.581.392
PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	17 September 2025/ September 17, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	3.550.000	3.794.358	225.030	3.569.328
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	19 Mei 2025/ May 19, 2025	19 November 2025/ November 19, 2025	3.250.000	3.515.778	70.778	3.445.000
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK)	ACC	25 April 2025/ April 25, 2025	24 Oktober 2025/ October 24, 2025	3.185.000	3.386.274	25.435	3.360.839
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	20 Agustus 2025/ August 20, 2025	20 Februari 2026/ February 20, 2026	2.890.000	3.074.639	142.493	2.932.146
PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	29 Agustus 2025/ August 29, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	2.730.000	2.923.223	158.188	2.765.035
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	HAS	23 September 2025/ September 23, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	2.710.000	2.890.215	171.784	2.718.431
PT Barito Pacific Tbk (BRPT), PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK), PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	ACC	28 Mei 2025/ May 28, 2025	28 November 2025/ November 28, 2025	2.380.000	2.532.056	47.931	2.484.125
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	YPH	1 September 2025/ September 1, 2025	2 Maret 2026/ March 2, 2026	2.400.000	2.569.867	141.867	2.428.000
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	YPH	3 September 2025/ September 3, 2025	3 Maret 2026/ March 3, 2026	2.145.000	2.295.984	127.627	2.168.357
PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK)	ACC	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	2.045.000	2.174.943	105.801	2.069.142
PT Indokripto Koin Semesta Tbk (COIN)	ISU	29 September 2025/ September 29, 2025	1 April 2026/ April 1, 2026	1.755.000	1.889.550	133.087	1.756.463
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	AGW	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	1.665.000	1.791.956	103.368	1.688.588
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	ISU	2 September 2025/ September 2, 2025	2 Maret 2026/ March 2, 2026	1.470.000	1.580.863	93.100	1.487.763

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	1.410.000	1.509.248	84.443	1.424.805
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	HAS	17 September 2025/ September 17, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	1.230.000	1.314.665	77.968	1.236.697
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	TKU	30 September 2025/ September 30, 2025	2 April 2026/ April 2, 2026	1.150.000	1.238.167	87.688	1.150.479
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	HAS	15 September 2025/ September 15, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	1.050.000	1.123.092	66.559	1.056.533
PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	ASE	22 September 2025/ September 22, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	1.020.000	1.102.847	78.512	1.024.335
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	OSO	15 September 2025/ September 15, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	1.015.000	1.085.655	64.339	1.021.316
PT Darma Henwa Tbk (DEWA), PT Buma Internasional Grup Tbk (DOID), PT Indika Energy Tbk (INDY), PT Jaya Kontruksi Tbk (JKON), PT Lippo Cikarang Tbk (LPCK), PT Lippo Karawaci Tbk (LPKR), PT Multipolar Tbk (MLPL)	STJ	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Desember 2025/ December 4, 2025	1.000.000	1.045.500	32.000	1.013.500
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	LKR	26 September 2025/ September 26, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	1.000.000	1.076.000	73.778	1.002.222
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	AGW	18 September 2025/ September 18, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	985.000	1.057.233	66.898	990.335
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	ISU	23 September 2025/ September 23, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	950.000	1.017.688	64.521	953.167
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC), PT Petrosea Tbk (PTRO)	AGW	19 Agustus 2025/ August 19, 2025	19 Februari 2026/ February 19, 2026	865.000	931.317	50.819	880.498
PT Chandra Daya Investasi Tbk (CDIA)	OSO	25 Agustus 2025/ August 25, 2025	25 Februari 2026/ February 25, 2026	760.000	814.382	43.446	770.936
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	ISU	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	760.000	817.317	48.767	768.550
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	JSF	4 September 2025/ September 4, 2025	4 September 2025/ September 4, 2026	750.000	864.063	105.625	758.438
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	9 September 2025/ September 9, 2025	9 Maret 2026/ March 9, 2026	700.000	749.272	43.283	705.989
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	16 September 2025/ September 16, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	700.000	762.300	57.050	705.250
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	6 Agustus 2025/ August 6, 2025	6 Februari 2026/ February 6, 2026	670.000	731.640	42.880	688.760

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	2 September 2025/ September 2, 2025	2 Maret 2026/ March 2, 2026	680.000	727.864	40.195	687.669
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	21 Juli 2025/ July 21, 2025	21 Januari 2026/ January 21, 2026	655.000	715.260	36.680	678.580
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	8 September 2025/ September 8, 2025	6 Maret 2026/ March 6, 2026	670.000	716.639	40.646	675.993
PT Petrosea Tbk (PTRO)	WAR	26 Agustus 2025/ August 26, 2025	26 Februari 2026/ February 26, 2026	605.000	648.291	34.821	613.470
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	LWD	3 September 2025/ September 3, 2025	3 Maret 2026/ March 3, 2026	550.000	591.479	35.062	556.417
PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	ASE	May 8, 2025	November 7, 2025	505.000	548.640	8.823	539.817
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	WAR	29 Agustus 2025/ August 29, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	500.000	535.389	28.972	506.417
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	26 September 2025/ September 26, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	500.000	533.250	32.278	500.972
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	AGW	29 September 2025/ September 29, 2025	1 April 2026/ April 1, 2026	450.000	484.500	34.125	450.375
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	HAS	12 September 2025/ September 12, 2025	12 Maret 2026/ March 12, 2026	395.000	422.804	24.885	397.919
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	LWD	12 Juni 2025/ June 12, 2025	12 Desember 2025/ December 12, 2025	355.000	382.069	10.650	371.419
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	27 Agustus 2025/ August 27, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	325.000	354.900	24.212	330.688
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	325.000	348.129	18.832	329.297
PT Guna Timur Raya Tbk (TRUK)	ASE	1 Juli 2025/ July 1, 2025	24 Desember 2025/ December 24, 2025	315.000	341.180	12.495	328.685
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	LWD	10 September 2025/ September 10, 2025	10 Maret 2026/ March 10, 2026	325.000	349.510	21.666	327.844
PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	ASE	17 September 2025/ September 17, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	320.000	346.747	24.631	322.116
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	12 Juni 2025/ June 12, 2025	12 Desember 2025/ December 12, 2025	305.000	325.931	8.235	317.696
PT Barito Pacific Tbk (BRPT)	YPH	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	310.000	331.821	18.566	313.255
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	LWD	28 Agustus 2025/ August 28, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	265.000	285.206	16.452	268.754
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	29 Agustus 2025/ August 29, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	195.000	208.802	11.299	197.503

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	JCN	29 September 2025/ September 29, 2025	1 April 2026/ April 1, 2026	185.000	199.183	14.029	185.154
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	LWD	1 Agustus 2025/ August 1, 2025	2 Februari 2026/ February 2, 2026	175.000	188.490	9.042	179.448
PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	ASE	26 Juni 2025/ June 26, 2025	24 Desember 2025/ December 24, 2025	155.000	168.248	6.148	162.100
PT Petrosea Tbk (PTRO)	HAS	1 September 2025/ September 1, 2025	2 Maret 2026/ March 2, 2026	130.000	139.201	7.684	131.517
PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	ASE	16 September 2025/ September 16, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	130.000	140.927	10.006	130.921
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	LWD	22 September 2025/ September 22, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	130.000	139.317	8.829	130.488
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	WAR	27 Agustus 2025/ August 27, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	115.000	123.229	6.664	116.565
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	TWI	30 September 2025/ September 30, 2025	2 April 2026/ April 2, 2026	115.000	125.580	10.522	115.058
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	7 Agustus 2025/ August 7, 2025	6 Februari 2026/ February 6, 2026	55.000	60.033	3.520	56.513
PT Barito Pacific Tbk (BRPT)	PDS	18 September 2025/ September 18, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	55.000	59.302	3.984	55.318
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	TWI	26 September 2025/ September 26, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	45.000	48.848	3.735	45.113
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	4 Agustus 2025/ August 4, 2025	4 Februari 2026/ February 4, 2026	40.000	43.680	2.520	41.160
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	12 Agustus 2025/ August 12, 2025	12 Februari 2026/ February 12, 2026	40.000	43.680	2.680	41.000
PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	ASE	4 September 2025/ September 4, 2025	4 Maret 2026/ March 4, 2026	35.000	37.992	2.546	35.446
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	NSC	19 Agustus 2025/ August 19, 2025	19 Februari 2026/ February 19, 2026	15.000	16.380	1.057	15.323
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	YPH	10 September 2025/ September 10, 2025	10 Maret 2026/ March 10, 2026	15.000	16.056	933	15.123
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	PDS	17 September 2025/ September 17, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	15.000	16.180	1.087	15.093
PT Barito Pacific Tbk (BRPT)	YPH	25 September 2025/ September 25, 2025	16 Maret 2026/ March 16, 2026	15.000	16.003	968	15.035

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

30 September/September 30, 2025

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	TWI	29 September 2025/ September 29, 2025	1 April 2026/ April 1, 2026	15.000	16.380	1.365	15.015
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	AGW	29 Agustus 2025/ August 29, 2025	27 Februari 2026/ February 27, 2026	5.000	5.379	310	5.069
PT Petrosea Tbk (PTRO)	AGW	23 September 2025/ September 23, 2025	13 Maret 2026/ March 13, 2026	5.000	5.356	339	5.017
				3.626.661.832	4.030.921.983	361.661.281	3.669.260.702
							(74.846.758)
							3.594.413.944

31 Desember/December 31, 2024

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	BIS	30 Oktober 2024/ October 30, 2024	12 Desember 2025/ December 12, 2025	363.400.000	439.592.867	75.445.878	364.146.989
PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	SRP	29 Mei 2024/ May 29, 2024	28 Mei 2025/ May 28, 2025	300.000.000	342.466.667	42.116.667	300.350.000
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BKI	12 Desember 2024/ December 12, 2024	14 Februari 2025/ February 14, 2025	100.000.000	103.247.289	4.505.613	98.741.676
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN), PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA), PT Bukalapak.com Tbk (BUKA), PT Surya Essa Perkasa Tbk (ESSA), PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	PTL	19 Desember 2024/ December 19, 2024	20 Maret 2025/ March 20, 2025	90.000.000	93.185.000	2.730.000	90.455.000
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	BCI	5 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	77.000.000	83.617.722	5.635.972	77.981.750
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BKI	12 Desember 2024/ December 12, 2024	12 Juni 2025/ June 12, 2025	75.000.000	82.583.333	6.750.000	75.833.333

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

31 Desember/December 31, 2024

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	ATU	5 Desember 2024/ December 5, 2024	28 Mei 2025/ May 28, 2025	74.500.000	80.621.417	5.980.694	74.640.723
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	TAN	5 September 2024/ September 5, 2024	5 Maret 2025/ March 5, 2025	70.000.000	75.631.111	1.960.000	73.671.111
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BIS	12 Desember 2024/ December 12, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	63.000.000	68.206.250	4.611.250	63.595.000
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	27 Desember 2024/ December 27, 2024	26 Juni 2025/ June 26, 2025	59.665.000	63.714.762	3.937.890	59.776.872
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	BCI	5 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	55.202.020	59.946.327	4.040.481	55.905.846
PT Hillcon Tbk (HILL)	HEM	4 Juli 2024/ July 4, 2024	3 Januari 2025/ January 3, 2025	40.900.000	44.434.442	38.628	44.395.814
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	DSK	September 2024/ September 4, 2024	4 Maret 2025/ March 4, 2025	42.945.832	46.832.429	3.285.356	43.547.073
PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA), PT Industri dan Perdagangan Bintraco Dharma Tbk (CARS), PT Dian Swastatika Tbk (DSSA), PT Multistrada Arah Sarana Tbk (MASA), PT Panin Financial Tbk (PNLF), PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME), PT Sinar Mas Agro Resources and Technology Tbk (SMAR), PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	ZAR	24 Desember 2024/ December 24, 2024	24 Januari 2025/ January 24, 2025	43.000.000	43.518.389	384.611	43.133.778
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	ATU	5 Desember 2024/ December 5, 2024	3 Maret 2025/ March 3, 2025	36.202.020	37.706.415	1.042.819	36.663.596
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	BIS	5 Desember 2024/ December 5, 2024	3 Maret 2025/ March 3, 2025	36.202.020	37.706.415	1.042.819	36.663.596
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	ECA	30 Oktober 2024/ October 30, 2024	30 Oktober 2025/ October 30, 2025	33.363.000	39.959.143	6.017.851	33.941.292
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	2 Oktober 2024/ October 2, 2024	2 April 2025/ April 2, 2025	30.500.000	32.967.111	1.233.556	31.733.555
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	SIP	18 Oktober 2024/ October 18, 2024	17 Oktober 2025/ October 17, 2025	30.000.000	35.915.000	5.687.500	30.227.500
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	24 Desember 2024/ December 24, 2024	24 Januari 2025/ January 24, 2025	21.500.000	21.749.938	185.438	21.564.500
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID), PT Indika Energy Tbk (INDY)	TAN	17 Oktober 2024/ October 17, 2024	17 April 2025/ April 17, 2025	20.000.000	21.617.778	942.222	20.675.556
PT Media Nusantara Citra Tbk (MNCN)	IEL	24 April 2024/ April 24, 2024	24 April 2025/ April 24, 2025	20.000.000	22.636.111	2.137.778	20.498.333
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	ATU	5 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	20.151.515	21.883.426	1.474.979	20.408.447
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	SIP	2 Agustus 2024/ August 2, 2024	3 Februari 2025/ February 3, 2025	18.000.000	19.850.000	1.550.000	18.300.000
Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PDS	20 November 2024/ November 20, 2024	20 Mei 2025/ May 20, 2025	16.750.000	18.097.444	1.034.777	17.062.667
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	TAN	3 Oktober 2024/ October 3, 2024	3 April 2025/ April 3, 2025	16.220.000	17.532.018	663.218	16.868.800

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

31 Desember/December 31, 2024

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	6 November 2024/ November 6, 2024	6 Mei 2025/ May 6, 2025	11.770.000	12.568.889	551.719	12.017.170
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	TSS	18 November 2024/ November 18, 2024	16 Mei 2025/ May 16, 2025	10.900.000	11.767.156	654.000	11.113.156
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	TAN	10 Juli 2024/ July 10, 2024	10 Januari 2025/ January 10, 2025	10.000.000	10.817.778	40.000	10.777.778
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	29 Oktober 2024/ October 29, 2024	29 April 2025/ April 29, 2025	10.510.000	11.227.308	465.068	10.762.240
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	PDS	21 November 2024/ November 21, 2024	21 Mei 2025/ May 21, 2025	10.015.000	10.820.651	623.156	10.197.495
PT Darma Henwa Tbk (DEWA), PT Rig Tenders Indonesia Tbk (RIGS), PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	ASE	20 Desember 2024/ December 20, 2024	20 Maret 2025/ March 20, 2025	10.000.000	10.425.000	368.333	10.056.667
PT Mega Manunggal Property Tbk (MMLP), PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	HSU	8 November 2024/ November 8, 2024	8 Mei 2025/ May 8, 2025	9.610.000	10.383.071	542.431	9.840.640
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	YPH	20 November 2024/ November 20, 2024	20 Mei 2025/ May 20, 2025	8.790.000	9.408.718	475.148	8.933.570
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADJ), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	8 November 2024/ November 8, 2024	8 Mei 2025/ May 8, 2025	7.515.000	8.043.973	371.158	7.672.815
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADJ), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Panin Financial Tbk (PNLF), PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	26 September 2024/ September 26, 2024	26 Maret 2025/ March 26, 2025	6.800.000	7.278.644	222.133	7.056.511
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADJ), PT Bank Arta Graha Internasional Tbk (INPC), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	YPH	6 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	6.340.000	6.786.266	382.161	6.404.105
PT Bayan Resources Tbk (BYAN), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	ACC	24 Oktober 2024/ October 24, 2024	5 April 2025/ April 5, 2025	6.245.000	6.639.649	245.030	6.394.619
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Panin Financial Tbk (PNLF), PT Petrosea Tbk (PTRO)	YPH	27 September 2024/ September 27, 2024	27 Maret 2025/ March 27, 2025	5.680.000	6.079.809	187.756	5.892.053
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI), PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	28 Oktober 2024/ October 28, 2024	28 April 2025/ April 28, 2025	5.520.000	5.868.833	224.250	5.644.583
PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Bank Arta Graha Internasional Tbk (INPC), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	YPH	21 November 2024/ November 21, 2024	21 Mei 2025/ May 21, 2025	5.145.000	5.507.151	280.117	5.227.034
PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)	AZS	21 Mei 2024/ May 21, 2024	20 Mei 2025/ May 20, 2025	5.000.000	5.606.667	588.333	5.018.334
PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)	AZS	25 September 2024/ September 25, 2024	25 September 2025/ September 25, 2025	5.000.000	5.608.333	596.667	5.011.666
PT Bayan Resources Tbk (BYAN), PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	ACC	25 Oktober 2024/ October 25, 2024	25 April 2025/ April 25, 2025	4.875.000	5.183.073	192.969	4.990.104
PT Mega Manunggal Property Tbk (MMLP), PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	HSU	16 Agustus 2024/ August 16, 2024	14 Februari 2025/ February 14, 2025	4.650.000	5.026.133	281.067	4.745.066

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

31 Desember/December 31, 2024

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	23 Oktober 2024/ October 23, 2024	23 April 2025/ April 23, 2025	4.500.000	4.807.125	189.000	4.618.125
PT Pembangunan Perumahan (Persero) Tbk (PTPP), PT Wijaya Karya Beton Tbk (WTON)	SUS	20 Desember 2024/ December 20, 2024	20 Januari 2025/ January 20, 2025	4.500.000	4.562.000	38.000	4.524.000
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	28 November 2024/ November 28, 2024	28 Mei 2025/ May 28, 2025	3.700.000	3.960.439	211.517	3.748.922
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PTJ	18 Desember 2024/ December 18, 2024	18 Juni 2025/ June 18, 2025	3.700.000	3.961.878	241.733	3.720.145
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	3 Desember 2024/ December 3, 2024	26 Mei 2025/ May 26, 2025	3.585.000	3.827.585	202.154	3.625.431
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	AHA	15 November 2024/ November 15, 2024	15 Mei 2025/ May 15, 2025	3.550.000	3.790.956	178.388	3.612.568
PT Mega Manunggal Property Tbk (MMLP)	HSU	29 Oktober 2024/ October 29, 2024	29 April 2025/ April 29, 2025	3.500.000	3.783.111	231.778	3.551.333
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PTJ	19 Desember 2024/ December 19, 2024	19 Juni 2025/ June 19, 2025	3.530.000	3.779.846	231.999	3.547.847
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	13 November 2024/ November 13, 2024	13 Mei 2025/ May 13, 2025	3.255.000	3.484.116	167.090	3.317.026
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PDS	19 November 2024/ November 19, 2024	19 Mei 2025/ May 19, 2025	3.250.000	3.511.444	199.333	3.312.111
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	ACC	22 Oktober 2024/ October 22, 2024	22 April 2025/ April 22, 2025	2.750.000	2.923.785	105.990	2.817.795
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Bank Arta Graha Internasional Tbk (INPC), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	YPH	21 Oktober 2024/ October 21, 2024	21 April 2025/ April 21, 2025	2.695.000	2.885.746	115.286	2.770.460
PT Petrindo Jaya Kreasi Tbk (CUAN), PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	27 Desember 2024/ December 27, 2024	26 Juni 2025/ June 26, 2025	2.700.000	2.869.688	165.000	2.704.688
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PTJ	16 Desember 2024/ December 16, 2024	16 Juni 2025/ June 16, 2025	1.930.000	2.066.601	124.592	1.942.009
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	JPA	13 November 2024/ November 13, 2024	13 Mei 2025/ May 13, 2025	1.535.000	1.658.482	90.053	1.568.429
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	5 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Juni 2025/ June 5, 2025	1.400.000	1.498.544	84.389	1.414.155
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	ACC	16 Desember 2024/ December 16, 2024	16 Juni 2025/ June 16, 2025	1.330.000	1.414.049	76.660	1.337.389
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	24 Desember 2024/ December 24, 2024	24 Juni 2025/ June 24, 2025	1.296.000	1.387.728	87.696	1.300.032
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	9 Juli 2024/ July 9, 2024	9 Januari 2025/ January 9, 2025	1.190.000	1.275.151	3.702	1.271.449
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	YPH	1 Oktober 2024/ October 1, 2024	1 April 2025/ April 1, 2025	1.100.000	1.177.856	38.500	1.139.356
PT Bank Artha Graha Internasional Tbk (INPC), PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	YPH	19 November 2024/ November 19, 2024	19 Mei 2025/ May 19, 2025	1.075.000	1.150.668	57.692	1.092.976
PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	NNW	4 Oktober 2024/ October 4, 2024	4 April 2025/ April 4, 2025	1.000.000	1.080.889	41.333	1.039.556

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

31 Desember/December 31, 2024

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 income	Piutang transaksi repo/ Receivables from repo transactions
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID), PT Indika Energy Tbk (INDY), PT Jaya Konstruksi Manggala Pratama Tbk (JKON), PT Lippo Cikarang Tbk (LPCK)	STJ	5 Desember 2024/ December 5, 2024	5 Maret 2025/ March 5, 2025	1.000.000	1.045.000	31.500	1.013.500
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	18 Desember 2024/ December 18, 2024	18 Juni 2025/ June 18, 2025	1.000.000	1.075.833	70.000	1.005.833
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	ACC	23 Oktober 2024/ October 23, 2024	23 April 2025/ April 23, 2025	965.000	1.025.983	37.528	988.455
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	ACC	30 September 2024/ September 30, 2024	28 Maret 2025/ March 28, 2025	955.000	1.014.356	28.517	985.839
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	9 Agustus 2024/ August 9, 2024	24 Januari 2025/ January 24, 2025	799.000	851.201	7.147	844.054
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANI)	ACC	30 Desember 2024/ December 30, 2024	30 Juni 2025/ June 30, 2025	780.000	829.292	48.750	780.542
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	ACC	3 Oktober 2024/ October 3, 2024	3 April 2025/ April 3, 2025	730.000	776.132	23.319	752.813
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)	ISU	27 Desember 2024/ December 27, 2024	26 Juni 2025/ June 26, 2025	605.000	650.627	44.367	606.260
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	CAY	20 Desember 2024/ December 20, 2024	20 Juni 2025/ June 20, 2025	500.000	537.917	35.417	502.500
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	CAY	23 Desember 2024/ December 23, 2024	23 Juni 2025/ June 23, 2025	500.000	537.917	36.042	501.875
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	JCN	18 November 2024/ November 18, 2024	16 Mei 2025/ May 16, 2025	275.000	295.510	15.469	280.041
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	PTJ	29 November 2024/ November 29, 2024	28 Mei 2025/ May 28, 2025	260.000	278.200	14.863	263.337
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	JCN	13 Desember 2024/ December 13, 2024	13 Juni 2025/ June 13, 2025	170.000	182.892	11.546	171.346
PT Petrosea Tbk (PTRO)	ACC	13 Desember 2024/ December 13, 2024	13 Juni 2025/ June 13, 2025	160.000	170.111	9.056	161.055
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI), PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS), PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	JCN	30 Desember 2024/ December 30, 2024	12 Juni 2025/ June 12, 2025	130.000	138.883	8.775	130.108
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	10 Desember 2024/ December 10, 2024	21 Mei 2025/ May 21, 2025	120.000	128.100	7.000	121.100
PT Bumi Resources Tbk (BUMI), PT Panin Financial Tbk (PNLF)	JCN	14 November 2024/ November 14, 2024	14 Mei 2025/ May 14, 2025	105.000	112.919	5.819	107.100
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	PTJ	13 Desember 2024/ December 13, 2024	13 Juni 2025/ June 13, 2025	90.000	96.370	5.705	90.665
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	JCN	16 Desember 2024/ December 16, 2024	16 Juni 2025/ June 16, 2025	90.000	96.825	6.225	90.600
PT Bumi Resources Mineral Tbk (BRMS)	JCN	30 Desember 2024/ December 30, 2024	30 Juni 2025/ June 30, 2025	62.000	66.702	4.650	62.052
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	CAY	16 Desember 2024/ December 16, 2024	16 Juni 2025/ June 16, 2025	30.000	32.275	2.075	30.200

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

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

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Efek	Nilai Pasar/ Market Value	Nilai Pasar/ Market Value
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	5.517.562.820	-
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	4.748.768.892	1.401.970.617
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	4.300.339.785	1.005.134.349
PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA)	1.344.000.000	199.025.000
PT Amman Mineral Internasional Tbk (AMMN)	1.156.000.000	-
PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	769.120.000	493.225.000
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)	298.282.904	254.417.771
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)	211.428.070	20.655.000
PT Hillcon Tbk (HILL)	191.760.000	103.630.000
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	184.676.280	309.873.150
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)	163.075.000	103.775.000
PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)	158.261.687	59.973.875
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANII)	155.318.800	251.404.800
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	145.850.176	198.834.810
PT Petrosea Tbk (PTRO)	112.509.715	23.928.775
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	111.893.300	-
PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK)	77.584.351	-
PT Barito Pacific Tbk (BRPT)	54.840.750	-
PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	48.360.062	72.732.000
PT MNC Land Tbk (KPIG)	47.880.000	-
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN)	47.253.591	28.350.000
PT Indokripto Koin Semesta Tbk (COIN)	37.762.200	-
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	33.059.488	16.498.398
PT Media Nusantara Citra Tbk (MNCN)	28.305.000	26.040.600
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (BMRI)	26.400.000	-
PT Indika Energy Tbk (INDY)	25.970.080	6.658.730
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	23.100.000	61.146.867
PT Petrindo Jaya Kreasi Tbk (CUAN)	13.923.900	1.702.125
PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA)	12.144.037	218.804
PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	10.839.160	14.005.272
PT Live Ventures Inc (LIVE)	9.450.000	-
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	5.302.380	-
PT Bahtera Bumi Raya Tbk (PGJO)	3.645.000	-
PT Andalan Sakti Primaindo Tbk (ASPI)	3.472.000	-
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	2.825.175	-
PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	2.464.000	-
PT Rig Tenders Indonesia Tbk (RIGS)	2.125.000	2.220.328
PT Guna Timur Raya Tbk (TRUK)	1.520.000	-
PT Chandra Daya Investasi Tbk (CDIA)	1.340.000	-
PT Lippo Cikarang Tbk (LPCK)	1.336.500	1.009.800
PT Multipolar Tbk (MLPL)	833.000	-
PT Dharma Henwa Tbk (DEWA)	816.000	12.463.646
PT Gudang Garam Tbk (GGRM)	768.625	-
PT Lippo Karawaci Tbk (LPKR)	412.000	-
PT Jaya Konstruksi Manggala Pratama Tbk (JKON)	246.400	229.600
PT Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk (TKIM)	698	-
PT Dana Brata Luhur Tbk (TEBE)	282	-
PT Surya Citra Media Tbk (SCMA)	67	-
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	15	58.521.540
PT Industri dan Perdagangan Bintraco Dharma Tbk (CARS)	14	61.798.941
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	-	19.946.250
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)	-	4.396.000
PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	-	14.187.960
PT Bank Artha Graha Internasional Tbk (INPC)	-	6.976.400
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	-	58.847.858
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	-	29.713.000
PT Dian Swastatika Sentosa Tbk (DSSA)	-	14.800.000
PT PP (Persero) Tbk (PTPP)	-	5.376.000
PT Multistrada Arah Sarana Tbk (MASA)	-	4.806.240

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

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

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Securities	Nilai Pasar/ Market Value	Nilai Pasar/ Market Value
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	-	-
PT Bumi Resources Minerals Tbk (BRMS)	-	1.401.970.617
PT Energi Mega Persada Tbk (ENRG)	-	1.005.134.349
PT Bank Ina Perdana Tbk (BINA)	-	199.025.000
PT Amman Mineral Internasional Tbk (AMMN)	-	-
PT Indomobil Sukses Internasional Tbk (IMAS)	-	493.225.000
PT Astrindo Nusantara Infrastruktur Tbk (BIPI)	-	254.417.771
PT Surya Esa Perkasa Tbk (ESSA)	-	20.655.000
PT Hillcon Tbk (HILL)	-	103.630.000
PT Delta Dunia Makmur Tbk (DOID)	-	309.873.150
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)	-	103.775.000
PT Bukalapak.com Tbk (BUKA)	-	59.973.875
PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk (PANII)	-	251.404.800
PT Bali Towerindo Sentra Tbk (BALI)	-	198.834.810
PT Petrosea Tbk (PTRO)	-	23.928.775
PT Merdeka Copper Gold Tbk (MDKA)	-	-
PT Elang Mahkota Teknologi Tbk (EMTK)	-	-
PT Barito Pacific Tbk (BRPT)	-	-
PT Sarana Meditama Metropolitan Tbk (SAME)	-	72.732.000
PT MNC Land Tbk (KPIG)	-	-
PT BFI Finance Indonesia Tbk (BFIN)	-	28.350.000
PT Indokripto Koin Semesta Tbk (COIN)	-	-
PT Mega Manunggal Properti Tbk (MMLP)	-	16.498.398
PT Media Nusantara Citra Tbk (MNCN)	-	26.040.600
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (BMRI)	-	-
PT Indika Energy Tbk (INDY)	-	6.658.730
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (TRIM)	-	61.146.867
PT Petrindo Jaya Kreasi Tbk (CUAN)	-	1.702.125
PT Bali Bintang Sejahtera Tbk (BOLA)	-	218.804
PT Integra Indocabinet Tbk (WOOD)	-	14.005.272
PT Live Ventures Inc (LIVE)	-	-
PT Archi Indonesia Tbk (ARCI)	-	-
PT Bahtera Bumi Raya Tbk (PGJO)	-	-
PT Andalan Sakti Primaindo Tbk (ASPI)	-	-
PT Bangun Kosambi Sukses Tbk (CBDK)	-	-
PT Geoprima Solusi Tbk (GPSO)	-	-
PT Rig Tenders Indonesia Tbk (RIGS)	-	2.220.328
PT Guna Timur Raya Tbk (TRUK)	-	-
PT Chandra Daya Investasi Tbk (CDIA)	-	-
PT Lippo Cikarang Tbk (LPCK)	-	1.009.800
PT Multipolar Tbk (MLPL)	-	-
PT Dharma Henwa Tbk (DEWA)	-	12.463.646
PT Gudang Garam Tbk (GGRM)	-	-
PT Lippo Karawaci Tbk (LPKR)	-	-
PT Jaya Konstruksi Manggala Pratama Tbk (JKON)	-	229.600
PT Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk (TKIM)	-	-
PT Dana Brata Luhur Tbk (TEBE)	-	-
PT Surya Citra Media Tbk (SCMA)	-	-
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	-	58.521.540
PT Industri dan Perdagangan Bintraco Dharma Tbk (CARS)	-	61.798.941
PT Bayan Resources Tbk (BYAN)	-	19.946.250
PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk (GOTO)	-	4.396.000
PT Kedoya Adyaraya Persada Tbk (RSGK)	-	14.187.960
PT Bank Artha Graha Internasional Tbk (INPC)	-	6.976.400
PT Adaro Andalan Indonesia Tbk (AADI)	-	58.847.858
PT Panin Financial Tbk (PNLF)	-	29.713.000
PT Dian Swastatika Sentosa Tbk (DSSA)	-	14.800.000
PT PP (Persero) Tbk (PTPP)	-	5.376.000
PT Multistrada Arah Sarana Tbk (MASA)	-	4.806.240

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

8. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO (lanjutan)

	30 September/ September 30, 2025
Efek	Nilai Pasar/ Market Value
PT Wijaya Karya Beton Tbk (WTON)	-
PT Sinar Mas Agro Resources and Technology Tbk (SMAR)	-
Total	20.092.827.204

Rata-rata tingkat bunga piutang transaksi repo untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah 12,00% - 20,00% per tahun.

Piutang transaksi repo dijamin dengan saham dengan rasio agunan di atas 135% - 200% (sesuai dengan perjanjian antara Perusahaan dengan pihak nasabah) dari nilai pembelian yang harus terus dijaga. Apabila nilai rasio agunan berada di bawah rasio yang diperjanjikan maka nasabah berkewajiban untuk melunasi sebagian piutang atau menambah jaminan. Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, seluruh saldo piutang transaksi repo memiliki rasio jaminan masing-masing sebesar 123% - 1469% dan 122% - 553%.

8. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET (continued)

	31 Desember/ December 31, 2024	
	Nilai Pasar/ Market Value	Securities
	1.231.923	PT Wijaya Karya Beton Tbk (WTON)
	146.000	PT Sinar Mas Agro Resources and Technology Tbk (SMAR)
Total	4.949.872.429	Total

Average interest rate on receivables from repo transactions for the nine-month period ended September 30, 2025 and for the year ended December 31, 2024 were 12.00% - 20.00% per annum.

Receivable from repo transactions are guaranteed with shares with collateral ratios of 135% - 200% (in accordance with the agreement between the Company and the customer) of the value of purchases that must be maintained. If the collateral ratio is below the agreed ratio, the customer is obliged to pay off a portion of the receivables or add collateral. As of September 30, 2025 and December 31, 2024, all reverse repo balances have collateral ratios of 123% - 1469% and 122% - 553%, respectively.

9. PIUTANG LAIN-LAIN – NETO

	30 September/ September 30, 2025
Piutang lain-lain dari piutang transaksi repo (a)	19.001.847
Piutang lain-lain pihak ketiga (b)	12.100.000
Piutang penjualan saham oleh reksadana	4.283.099
Piutang jasa penjualan reksadana	2.229.629
Piutang bunga deposito berjangka dan rekening giro	1.212.561
Piutang bunga portofolio efek	749.321
Piutang karyawan (c) (Catatan 35)	641.967
Piutang biaya penyimpanan efek	828.516
Piutang redemption reksadana	-
Lain-lain (d)	247.671
Total	41.294.611
Dikurangi: cadangan kerugian penurunan nilai	(13.624.434)
Neto	27.670.177

9. OTHER RECEIVABLES - NET

	31 Desember/ December 31, 2024	
	1.734.515	Other receivables from receivables from repo transactions (a)
	17.100.000	Other receivable from third party (b)
	-	Accounts receivable from mutual fund stock sales
	2.065.388	Mutual funds selling fee receivables
	684.404	Interest receivable on time deposits and current accounts
	3.090.246	Interest receivable on marketable securities
	480.957	Employee receivables (c) (Note 35)
	3.726.798	Safekeeping fee receivables
	3.500.000	Mutual funds redemption receivable
	221.366	Others (d)
Total	32.603.674	Total
	(17.999.507)	Less: Allowance for impairment losses
Neto	14.604.167	Net

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

9. PIUTANG LAIN-LAIN - NETO (lanjutan)

- a. Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, Perusahaan memiliki piutang lain-lain dari piutang transaksi repo. Piutang ini berasal dari reklasifikasi piutang transaksi repo yang telah jatuh tempo, namun tidak diperpanjang. Piutang lain-lain ini memiliki jaminan berupa saham dan sedang dalam proses penjualan paksa sebagai penyelesaiannya.

Pada tanggal 31 Desember 2024, Perusahaan menghapuskan sebagian piutang lain-lain dari piutang transaksi repo yang telah dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai, yaitu sebesar Rp20.802.925

- b. Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, 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.
- c. Piutang karyawan merupakan pinjaman karyawan yang pembayarannya dilakukan melalui pemotongan gaji bulanan. Pinjaman dikenakan bunga sebesar 14% per tahun.
- d. Lain-lain terutama terdiri dari piutang atas *sharing cost* dari program pemasaran atas penjualan saham, obligasi, maupun reksadana.

Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai piutang yang dibentuk tersebut telah memadai.

10. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Komisi agen penjualan	20.871.964	26.249.455
Jasa profesional	6.884.066	1.099.638
Lisensi dan jasa pemeliharaan <i>software</i>	6.267.308	4.316.252
Asuransi	4.500.732	1.961.196
Biaya layanan gedung kantor	2.219.702	329.612
Lain-lain	129.288	268.656
Total	40.873.060	34.224.809

9. OTHER RECEIVABLES - NET (continued)

- a. As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the Company had other receivables from receivables from repo transactions. These receivables originate from the reclassification of receivables from repo transactions that have matured, but are not extended. These other receivables have collateral in the form of shares and are in the process of being forced-sell as settlement.

As of December 31, 2024, the Company partially wrote off other receivables from receivables from repo transactions for which allowance for impairment losses had been provided amounting to Rp20,802,925.

- b. As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the Company has a receivable from a third party. On June 23, 2020, the Company and the third party signed Debt Agreement Letter. This other receivable has collateral in the form of land and building which has been binding notarized.
- c. Employee receivables represent loans given to employees, which are collected through monthly salary deductions. The loans are charged with an interest rate of 14% per annum.
- d. Others mainly consist of cost sharing receivables from marketing programs on the sale of shares, bonds and mutual funds.

Management believes that the allowance for impairment losses provided for these receivables is adequate.

10. PREPAID EXPENSES

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Selling agent comission fee		
Professional fee		
Software license and maintenance fee		
Insurance		
Office building's service charge		
Others		
Total	40.873.060	34.224.809

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

10. BIAYA DIBAYAR DI MUKA (lanjutan)

Biaya dibayar dimuka untuk lisensi dan jasa pemeliharaan *software* merupakan biaya lisensi dan jasa pemeliharaan atas perangkat lunak yang digunakan untuk transaksi nasabah institusi danperorangan.

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

Biaya dibayar dimuka jasa profesional terutama terdiri dari biaya tahunan lembaga penunjang pasar modal, lembaga kliring dan penjaminan atas pencatatan saham dan obligasi, serta provisi fasilitas bank.

Biaya asuransi dibayar dimuka merupakan biaya premi atas asuransi kerugian maupun asuransi kesehatan.

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

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

10. PREPAID EXPENSES (continued)

Prepaid software license and maintenance fee pertains to advance payment for licenses and maintenance fee 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 protected mutual funds.

Prepaid professional fee mainly consists of the annual fees of capital market support institutions, clearing and guarantee institutions for the listing of shares and bonds, and bank facilities' provision.

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

Prepaid office building's service charge pertains to advance payment to third parties for the headquarters and branch offices buildings of the Company and its subsidiaries.

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

11. PENYERTAAN SAHAM

	30 September/ September 30, 2025
Kustodian Sentral	
Efek Indonesia (KSEI)	3.000.000
Bursa Efek Indonesia (BEI)	7.500.000
Total	10.500.000

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.

Sesuai dengan Keputusan Rapat Pemegang Saham Tahunan PT Bursa Efek Indonesia ("PT BEI") Tahun 2023 dan Akta No. 2 tanggal 1 September 2023 perihal peningkatan modal PT BEI dimana nilai nominal saham PT BEI ditingkatkan dari sebelumnya sebesar Rp135.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham menjadi sebesar Rp7.500.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham.

11. INVESTMENT IN SHARES

	31 Desember/ December 31, 2024	
		Indonesia Central
		Securities Depository (ICSD)
		Indonesia Stock Exchange (IDX)
		Total
	10.500.000	

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

Based on Annual General Shareholders Meeting of PT Bursa Efek Indonesia ("PT BEI") and Notary Deed No. 2 dated September 1, 2023 concerning capital increase of PT BEI in which par value per share increased from Rp135,000,000 (full Rupiah) to Rp7,500,000,000 (full Rupiah).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

11. PENYERTAAN SAHAM (lanjutan)

Modal dasar PT BEI ditingkatkan dari sebelumnya Rp27.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi sebesar Rp1.500.000.000.000 (Rupiah penuh) dan modal ditempatkan dan disetor penuh meningkat dari sebelumnya Rp13.905.000.000 (Rupiah penuh) menjadi Rp772.500.000.000 (Rupiah penuh). Kenaikan nilai nominal saham tersebut dicatat pada pos keuntungan dan kerugian dari investasi pada instrumen ekuitas yang ditetapkan pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Sesuai dengan Persetujuan OJK melalui surat No. S-41/D.04/2022 tertanggal 18 Maret 2022, Keputusan Rapat Pemegang Saham Tahunan PT KSEI Tahun 2022 tanggal 30 Juni 2022, Persetujuan OJK dengan surat No. S-720/PM.21/2022 tertanggal 18 Agustus 2022, dan Akta No. 9 tanggal 24 Agustus 2022 yang telah mendapat persetujuan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia sesuai dengan Surat Keputusan No. AHU-0060490.AH.01.02.Tahun 2022 tanggal 25 Agustus 2022 perihal peningkatan modal PT KSEI dimana nilai nominal saham PT KSEI ditingkatkan dari sebelumnya sebesar Rp5.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham menjadi sebesar Rp50.000.000 (Rupiah penuh) per lembar saham. Modal dasar PT KSEI ditingkatkan dari sebelumnya Rp60.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi sebesar Rp600.000.000.000 (Rupiah penuh) dan modal ditempatkan dan disetor penuh meningkat dari sebelumnya Rp30.000.000.000 (Rupiah penuh) menjadi Rp300.000.000.000 (Rupiah penuh). Kenaikan nilai nominal saham tersebut dicatat sebagai pendapatan dividen.

12. ASET TAK BERWUJUD - NETO

a. Perangkat lunak komputer

	30 September/ September 30, 2025
Biaya perolehan perangkat lunak komputer	64.765.514
Akumulasi amortisasi	(51.989.820)
Neto	12.775.694

Beban amortisasi aset tak berwujud sebesar Rp5.044.934 dan Rp4.895.817 masing-masing pada periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024.

11. INVESTMENT IN SHARES (continued)

PT BEI's capital stock increased from Rp27,000,000,000 (full Rupiah) to Rp1,500,000,000,000 (full Rupiah), and issued and paid up capital increased from Rp13,905,000,000 (full Rupiah) to Rp772,500,000,000 (full Rupiah). The par value increase was recognized under gains and losses from investments in equity instruments designated at fair value through other comprehensive income.

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

12. INTANGIBLE ASSETS – NET

a. Computer software

	31 Desember/ December 31, 2024	
	59.756.932	Cost of computer software
	(46.944.886)	Accumulated amortization
Net	12.812.046	Net

The amortization expense of intangible assets amounted to Rp5,044,934 and Rp4,895,817 for the nine-months period ended September 30, 2025 and 2024, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

13. ASET HAK GUNA - NETO

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Biaya perolehan	60.012.785	58.314.738	Acquisition cost
Akumulasi amortisasi	(41.377.876)	(36.809.607)	Accumulated amortization
Neto	18.634.909	21.505.131	Net

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

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

30 September/September 30, 2025			
	Beban penyusutan aset hak-guna/ Depreciation of right-of-use assets	Beban bunga atas liabilitas sewa/ Interest expenses of lease liabilities	Beban yang berhubungan dengan sewa jangka pendek/ Expenses relating to short term lease
Bangunan	4.568.268	1.702.756	3.271.734
	Building		
30 September/September 30, 2024			
	Beban penyusutan aset hak-guna/ Depreciation of right-of-use assets	Beban bunga atas liabilitas sewa/ Interest expenses of lease liabilities	Beban yang berhubungan dengan sewa jangka pendek/ Expenses relating to short term lease
Bangunan	4.570.718	2.005.363	5.492.959
	Building		

14. ASET TETAP – NETO

14. FIXED ASSETS - NET

30 September/September 30, 2025				
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance
Biaya perolehan				At cost
<u>Pemilikan langsung</u>				<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122
Renovasi gedung sewa	46.052.408	809.301	-	46.861.709
Perabotan dan peralatan kantor	47.218.316	2.588.129	-	49.806.445
Sub-total	94.807.846	3.397.430	-	98.205.276
				Sub-total
Akumulasi Penyusutan				Accumulated depreciation
<u>Pemilikan langsung</u>				<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122
Renovasi gedung sewa	42.185.651	1.116.049	-	43.301.700
Perabotan dan peralatan kantor	37.438.108	2.583.194	-	40.021.302
Sub-total	81.160.881	3.699.243	-	84.860.124
				Sub-total
Nilai buku netto	13.646.965			Net book value

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

14. ASET TETAP – NETO (lanjutan)

14. FIXED ASSETS – NET (continued)

31 Desember/December 31, 2024					
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance	
Biaya perolehan					At cost
<u>Pemilikan langsung</u>					<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	Building
Renovasi gedung sewa	44.657.287	1.395.121	-	46.052.408	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	39.687.874	7.530.442	-	47.218.316	Office equipment
Sub-total	85.882.283	8.925.563	-	94.807.846	Sub-total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated depreciation
<u>Pemilikan langsung</u>					<u>Direct ownership</u>
Bangunan	1.537.122	-	-	1.537.122	Building
Renovasi gedung sewa	40.664.714	1.520.937	-	42.185.651	Leasehold improvements
Perabotan dan peralatan kantor	33.685.868	3.752.240	-	37.438.108	Office equipment
Sub-total	75.887.704	5.273.177	-	81.160.881	Sub-total
Nilai buku neto	9.994.579			13.646.965	Net book value

Beban penyusutan sebesar Rp3.699.243 dan Rp3.854.993 masing-masing pada periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024.

Depreciation expense amounted to Rp3,699,243 and Rp3,854,993 in nine-month period ended September 30, 2025 and 2024, respectively.

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kerugian kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk, pihak ketiga, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp65.662.403 dan Rp65.662.403 masing-masing untuk tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

All fixed asset were insured against fire and other possible risks with PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk, a third party, for Rp65,662,403 and Rp65,662,403 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, jumlah tercatat bruto dari setiap aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp72.145.559 dan Rp64.882.387 (tidak diaudit).

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the gross amount of fixed assets which have been fully depreciated and are still used amounted to Rp72,145,559 and Rp64,882,387, respectively (unaudited).

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024.

Management believes that there are no events or changes in circumstances which may indicate impairment in value of fixed asset of September 30, 2025 and December 31, 2024

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

15. ASET LAIN-LAIN

	30 September/ September 30, 2025
Setoran jaminan	1.904.644
Uang muka pemasaran	1.206.206
Uang muka pembelian aset tetap	566.475
Uang muka pembelian aset tak berwujud	418.000
Uang muka pengembangan tenaga kerja	354.310
Lain-lain	555.983
Total	5.005.618

Uang muka pembelian aset tetap dan aset tak berwujud adalah uang muka yang dikeluarkan oleh Perusahaan dan entitas anaknya untuk renovasi ruangan kantor, proses implementasi sistem departemen sumber daya manusia, dan pengadaan software untuk proyek online trading.

15. OTHER ASSETS

	31 Desember/ December 31, 2024	
	1.416.681	Guarantee deposits
	64.300	Advances for marketing
	95.333	Advances for purchase of fixed assets
	339.500	Advances for purchase of intangible assets
	65.000	Advances for labor development
	361.593	Others
Total	2.342.407	Total

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

16. UTANG USAHA

	30 September/ September 30, 2025
Utang pajak atas transaksi penjualan saham	11.113.052
Utang biaya transaksi	7.128.912
Utang biaya jaminan	1.521.208
Total	19.763.172

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

16. ACCOUNT PAYABLE

	31 Desember/ December 31, 2024	
	41.012.794	Selling tax payable on share transactions
	26.480.089	Levy payables
	629.972	Guarantee fee payables
Total	68.122.855	Total

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

17. UTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG EFEK

	30 September/ September 30, 2025
Utang nasabah (a)	1.351.683.437
Utang lembaga kliring dan penjaminan (b)	-
Utang perusahaan efek (c)	21.133.671
Total	1.372.817.108

17. PAYABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES

	31 Desember/ December 31, 2024	
	305.851.179	Payables to customers (a)
	11.516.945	Payable to clearing and guarantee institution (b)
	1.921.165	Payable to securities companies (c)
Total	319.289.289	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

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

a. Utang nasabah

a. Payable to customers

i. Berdasarkan pihak-pihak

i. By parties

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Pihak berelasi (Catatan 35)			<i>Related parties (Note 35)</i>
Utang nasabah kelembagaan			<i>Institutional customers payable</i>
Afiliasi	-	12.705.898	<i>Affiliation</i>
Utang nasabah pemilik rekening			<i>Account owner customers payable</i>
Afiliasi	-	11.168	<i>Affiliation</i>
Sub-total	-	12.717.066	<i>Sub-total</i>
Pihak ketiga			<i>Third parties</i>
Masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari total	540.564.910	136.854.171	<i>Each more than or equal to 5% of total</i>
Masing-masing di bawah 5% dari total	811.118.527	156.279.942	<i>Each below 5% of total</i>
Sub-total	1.317.683.437	293.134.113	<i>Sub-total</i>
Total	1.351.683.437	305.851.179	Total

ii. Berdasarkan jenis nasabah

ii. By type of customer

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Pihak berelasi (Catatan 35)			<i>Related parties (Note 35)</i>
Utang nasabah kelembagaan			<i>Institutional customers payable</i>
Reguler	-	9.216.366	<i>Regular</i>
Utang nasabah pemilik rekening			<i>Account owner customers payable</i>
Reguler	-	11.168	<i>Regular</i>
Sub-total	-	9.227.534	<i>Sub-total</i>
Pihak ketiga			<i>Third parties</i>
Utang nasabah pemilik rekening			<i>Account owner customers payable</i>
Reguler	368.662.901	64.295.165	<i>Regular</i>
Margin	19.395.270	322.006	<i>Margin</i>
Sub-total	388.058.171	64.617.171	<i>Sub-total</i>
Utang nasabah kelembagaan			<i>Institutional customers payable</i>
Reguler	963.625.266	232.006.474	<i>Regular</i>
Total	1.351.683.437	305.851.179	Total

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

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

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

b. Utang lembaga kliring dan penjaminan

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

c. Utang perusahaan efek

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

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

b. Payable to clearing and guarantee institutions

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

c. Payable to securities companies

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

18. BEBAN AKRUAL

	30 September/ September 30, 2025
Bonus dan tunjangan lain-lain	78.864.261
Beban pemasaran	30.378.978
Bunga atas surat utang jangka panjang	26.153.677
Provisi piutang transaksi repo ditangguhkan	12.253.491
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	9.894.688
Bunga dan provisi pinjaman bank	6.484.829
Komisi penjualan	4.719.147
Beban pelatihan dan seminar	1.694.175
Jasa profesional	1.612.684
Beban jasa layanan kustodian	1.022.789
Beban informasi data	409.402
Lain-lain	2.173.722
Total	175.661.843

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

18. ACCRUED EXPENSES

	31 Desember/ December 31, 2024	
	56.327.678	Bonuses and other allowances
	10.242.154	Marketing expenses
	6.924.249	Interest on long-term notes payables
		Unearned provision of receivables from
	4.605.915	repo transactions
	1.695.933	Financial Service Authority (OJK) levy
	3.616.720	Bank loan's interest and provision
	3.680.900	Sales commission
	-	Training and seminars expenses
	1.494.750	Professional fees
	1.029.168	Custodian service fee expenses
	409.402	Data information expenses
	4.114.316	Others
Total	94.141.185	Total

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

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Utang Bank		
PT Bank Permata Tbk	300.000.000	-
PT Bank SMBC Indonesia Tbk	230.000.000	200.000.000
PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk	200.000.000	200.000.000
PT Bank Victoria International Tbk	200.000.000	200.000.000
PT Bank CIMB Niaga Tbk	200.000.000	-
PT Bank Maybank Indonesia Tbk	150.000.000	50.000.000
PT Bank Central Asia Tbk	102.400.000	-
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	100.000.000	-
PT Bank Ina Perdana Tbk	50.000.000	-
PT Bank Rakyat Indonesia Tbk	-	120.000.000
Total	1.532.400.000	770.000.000

Kisaran tingkat bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024:

19. SHORT-TERM LIABILITIES

	Bank Loan
	PT Bank Permata Tbk
	PT Bank SMBC Indonesia Tbk
	PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk
	PT Bank Victoria International Tbk
	PT Bank CIMB Niaga Tbk
	PT Bank Maybank Indonesia Tbk
	PT Bank Central Asia Tbk
	PT Bank JTrust Indonesia Tbk
	PT Bank Ina Perdana Tbk
	PT Bank Rakyat Indonesia Tbk
Total	Total

Range on interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 and for the year ended December 31, 2024:

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Suku bunga per tahun	6.00% - 7.50%	6,00% - 7,50%	Interest rates per annum

PT Bank Permata Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 2 November 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 25 April 2025, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit yang bersifat *uncommitted* mencakup fasilitas:

- Fasilitas kredit *sub-limit* mencakup fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" dan fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi jasa penjaminan emisi dengan limit maksimum sebesar Rp300 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi trading limit KPEI dan jasa penasihat keuangan maksimum sebesar Rp150 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).

PT Bank Permata Tbk

Based on the loan agreement on November 2, 2018, which has been amended most recently on April 25, 2025, the Company obtained uncommitted credit facility extension which covered the following:

- Sub-limit credit facility include "Money Market Line" unsecured credit facility and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp300 billion (full Rupiah).
- Bank guarantee facility for KPEI trading limit and financial advisory services with maximum limit of Rp150 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).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Permata Tbk (lanjutan)

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,15% - 6,95% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,75% - 7,35% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 28 Februari 2026.

PT Bank SMBC Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 8 Desember 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 2 Februari 2024, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp250 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi trading limit KPEI dan aktivitas penjaminan efek maksimum sebesar Rp250 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,25% - 6,96% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,00% - 6,95% per tahun. Fasilitas ini berakhir pada tanggal 31 Januari 2025. Pada tanggal 13 Januari 2025, Perusahaan telah memperoleh perpanjangan fasilitas tersebut hingga tanggal 31 Januari 2026.

PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 4 Desember 2024, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,25% - 6,85% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,25% - 6,95% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 5 Desember 2025.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Permata Tbk (continued)

These facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.15% - 6.95% and for the year ended December 31, 2024 were 6.75% - 7.35%. These facilities will mature on February 28, 2026.

PT Bank SMBC Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on December 8, 2020, which has been amended most recently on February 2, 2024, the Company obtained the extension on credit facility as follows:

- "Money Market Line" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp250 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rate.
- Bank guarantee facility for KPEI trading limit and underwriting activity with maximum limit of Rp250 billion (full Rupiah).

These facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.25% - 6.96% and for the year ended December 31, 2024 were 6.00% - 6.95%. These facilities matured on January 31, 2025. On January 13, 2025, the Company obtained an extension of the facilities until January 31, 2026.

PT Bank KEB Hana Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on November 1, 2022, which has been amended most recently on December 4, 2024, the Company obtained credit facility for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.25% - 6.85% and for the year ended December 31, 2024 were 6.25% - 6.95%. This facility will matured on December 5, 2025.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Victoria International Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 29 Mei 2019, yang telah diubah terakhir pada tanggal 26 Juni 2025, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan untuk perputaran modal kerja *"Money Market Line & Line Bank Garansi"* maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas bank garansi untuk mengakomodasi *trading limit* KPEI dan aktivitas penjaminan efek maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,75% - 7,00% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,50% - 7,50% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Mei 2026.

PT Bank CIMB Niaga Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Agustus 2011, yang telah diubah terakhir pada tanggal 26 Juni 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit dengan batasan maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh) yang dapat digunakan secara bersama-sama sebagai:

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

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,60% - 6,90% untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,60% - 6,90% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 17 Mei 2026.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Victoria International Tbk

Based on the loan agreement on May 29, 2019, which has been amended most recently on June 26, 2025, the Company obtained credit facility extensions as follows:

- *"Money Market Line & Guarantee Bank Line"* unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah).
- Bank guarantee facility for KPEI trading limit and underwriting activity with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah).

These facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 is 6.75% - 7.00% and for the year ended December 31, 2024 were 6.50% - 7.50%, respectively. These facilities will mature on May 29, 2026.

PT Bank CIMB Niaga Tbk

Based on the loan agreement on August 11, 2011, which has been amended most recently on June 26, 2025, the Company obtained credit facilities with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah) which is interchangeable as:

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

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 is 6.65% - 6.90% and for the year ended December 31, 2024 were 6.60% - 6.90%. These facilities will mature on May 17, 2026.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Maybank Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Oktober 2024, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit *omnibus* berupa fasilitas kredit tanpa jaminan untuk perputaran modal kerja "*Money Market Line & Line Bank Garansi*" maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,75% - 7,50% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,95% - 7,05% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 11 November 2025.

PT Bank Central Asia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 10 Agustus 2007, yang telah diubah terakhir pada tanggal 18 Maret 2025, 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 Rp250 miliar (Rupiah penuh).
- Fasilitas kredit *foreign exchange (FX) line* untuk keperluan *hedging* (untuk transaksi *Tod/Tom/Spot*, *Forward* dan *SWAP*) maksimum sebesar USD1 juta (Dolar Amerika Serikat penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,50% - 7,30% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,85% - 7,50% per tahun. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 29 Maret 2026.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Maybank Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on October 11, 2024, the Company obtained omnibus credit facility as "*Money Market Line & Guarantee Bank Line*" unsecured credit liability for working capital financing with maximum limit of Rp200 billion (full Rupiah).

These facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 and are 6.75% - 7.50% and for the year ended December 31, 2024 were 6.95% - 7.05%. These facilities will mature on November 11, 2025.

PT Bank Central Asia Tbk

Based on the loan agreement on August 10, 2007, which has been amended most recently on March 18, 2025, 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 Rp250 billion (full Rupiah).
- Foreign exchange (FX) line credit facility for hedging requirement (for transaction of *Tod/Tom/Spot*, *Forward* and *SWAP*) with maximum limit of USD1 million (full US Dollar).

These facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.50% - 7.30% and for the year ended December 31, 2024 were 6.85% - 7.50%. These facilities will mature on March 29, 2026.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank JTrust Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 September 2017, yang telah diubah terakhir pada tanggal 18 Juni 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit atas permintaan untuk modal kerja dan bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga tetap.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,60% - 7,40% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,75% per tahun. Fasilitas akan berakhir pada tanggal 20 Juni 2026.

PT Bank INA Perdana

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 28 Februari 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp150 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 28 Februari 2026.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 19 Juli 2018, yang telah diubah terakhir pada tanggal 5 Agustus 2024, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp500 miliar (Rupiah penuh) dan tambahan fasilitas *intraday* valas yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar USD50 juta (Dollar Amerika Serikat penuh) mencakup fasilitas:

a. Penerimaan dana yang berasal dari:

- Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler yang dipindabukukan 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.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank JTrust Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on September 20, 2017, which has been amended most recently on June 18, 2025, the Company obtained credit facility for working capital financing and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears fixed interest rate.

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum the nine-month period ended September 30, 2025 is 6.60% - 7.40% and for the year ended December 31, 2024 was 6.75%. This facility will mature on June 20, 2026.

PT Bank INA Perdana

Based on the loan agreement on February 28, 2025, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp150 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rate. This facility will mature on February 28, 2026.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on July 19, 2018, which has been amended most recently on August 5, 2024, the Company obtained uncommitted intraday facility extension with maximum amount of Rp500 billion (full Rupiah) and additional uncommitted valas intraday facility with maximum amount of USD50 million (full US Dollar) which covered the following:

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 ICSD'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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
(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 Rp250 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 dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,75% - 6,90% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,90% - 7,15% per tahun. Fasilitas akan berakhir pada tanggal 19 Juli 2026.

PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 1 November 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 1 November 2024, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp250 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas akan berakhir pada tanggal 1 November 2025.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

**PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
(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 Rp250 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 facilities bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.75% - 6.90% and for the year ended December 31, 2024 were 6.90% - 7.15%. These facilities will mature on July 19, 2026.

PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on November 1, 2022, which has been amended most recently on November 1, 2024, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp250 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rate. This facility will mature on November 1, 2025.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank MNC Internasional Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 14 Agustus 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 6 September 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp200 miliar (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja.
- Fasilitas bank garansi untuk tujuan jasa penjaminan emisi efek.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini telah berakhir pada tanggal 14 Agustus 2024 dan tidak diperpanjang.

PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 5 Juli 2024, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit yang bersifat *uncommitted* sebagai berikut:

- Fasilitas kredit tanpa jaminan "Money Market Line" untuk modal kerja maksimum sebesar Rp175 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,65% - 6,85% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,35% - 6,95% per tahun. Fasilitas sudah berakhir pada tanggal 7 Juli 2025 dan masih dalam proses perpanjangan.

PT Bank JTrust Indonesia Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 September 2017, yang telah diubah terakhir pada tanggal 18 Juni 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit atas permintaan untuk modal kerja dan bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh). Fasilitas ini dikenakan suku bunga tetap.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank MNC Internasional Tbk

Based on the loan agreement on August 14, 2020, which has been amended most recently on September 6, 2023, the Company obtained uncommitted *intraday* facility extension with maximum amount of Rp200 billion (full Rupiah) which covered the following:

- "Money Market Line" unsecured credit liability for working capital.
- Bank guarantee facility intended for underwriting service.

These facilities bears floating interest rate. These facilities matured on August 14, 2024 and was not renewed.

PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk

Based on the loan agreement on July 5, 2024, the Company obtained uncommitted credit facility as follows:

- Money Market Line unsecured credit facility for maximum working capital of Rp175 billion (full Rupiah). This facility bears floating interest rates.

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the nine-month period ended September 30, 2025 are 6.65% - 6.85% and for the year ended December 31, 2024 were 6.35% - 6.95%. This facility matured on July 7, 2025 and is in the process of being extended.

PT Bank JTrust Indonesia Tbk

Based on the loan agreement on September 20, 2017, which has been amended most recently on June 18, 2025, the Company obtained credit facility for working capital financing and bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah). This facility bears fixed interest rate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank JTrust Indonesia Tbk (lanjutan)

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 sebesar 6,60% - 7,40% dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,75% per tahun. Fasilitas akan berakhir pada tanggal 20 Juni 2026.

Standard Chartered Bank, Cabang Indonesia

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 5 Desember 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 20 Desember 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit sebagai berikut:

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

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini berlaku hingga tanggal 30 November 2024 dan diperpanjang secara otomatis untuk setiap periode 12 bulan, kecuali ditentukan oleh bank dari waktu ke waktu.

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 25 September 2013, yang telah diubah terakhir pada tanggal 02 September 2025, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp2 triliun (Rupiah penuh) mencakup fasilitas:

- a. Penerimaan dana yang berasal dari:
- Penerimaan dana dari KPEI dari hasil *net sell* transaksi saham pasar reguler.
 - Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank JTrust Indonesia Tbk (continued)

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum the nine-month period ended September 30, 2025 is 6.60% - 7.40% and for the year ended December 31, 2024 was 6.75%. This facility will mature on June 20, 2026.

Standard Chartered Bank, Indonesia Branch

Based on the loan agreement on December 5, 2013, which has been amended most recently on December 20, 2023, the Company obtained credit facility extension as follows:

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

These facilities bears floating interest rate. This facility is valid until November 30, 2024 and automatically extended for every 12-month period basis, unless as otherwise determined by the bank from time to time.

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on September 25, 2013, which has been amended most recently on September 02, 2025, the Company obtained uncommitted *intraday* facility extension with maximum amount of Rp2 trillion (full Rupiah) which covered the following:

- a. Receiving fund which comes from:
- Receiving fund from KPEI resulting from net sales of stock transactions in regular market.
 - Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (lanjutan)

- 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 dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini akan berakhir pada tanggal 19 September 2026.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 20 Oktober 2022, yang telah diubah terakhir pada tanggal 19 Juni 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas *intraday* yang bersifat *uncommitted* dengan batasan maksimum sebesar Rp750 miliar (Rupiah penuh) dan USD200 juta (Dollar Amerika Serikat penuh) atau ekuivalen Rp3 triliun (Rupiah penuh) mencakup fasilitas

- Penerimaan dana bank kustodian dari nilai dana yang akan diterima oleh nasabah.
- Penerimaan dana Bank BNI kustodian dari hasil transaksi beli-jual Surat Utang Negara (SUN) dan/atau transaksi obligasi korporasi di Bursa Efek Indonesia.

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini berakhir pada tanggal 20 Juni 2026.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (continued)

- *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 bears floating interest rate. These facilities will mature on September 19, 2026.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk

Based on the loan agreement on October 20, 2022, which has been amended most recently on June 19, 2025, the Company obtained uncommitted intraday facility with maximum amount of Rp750 billion (full Rupiah) dan USD200 milion (full USD) or the equivalent of IDR3 trillion (full Rupiah) which covered the following:

- *Receiving fund from bank custody resulting from future and from customers received.*
- *Receiving fund from Bank BNI custodian resulting from buy-sell transactions for Government Bonds (Surat Utang Negara - "SUN") and/or corporate bonds transactions in Indonesia Stock Exchange.*

This facility bears floating interest rate. This facility will mature on June 20, 2026.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

PT Bank HSBC Indonesia

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 18 Januari 2024, Perusahaan memperoleh fasilitas bank garansi untuk penjaminan emisi, maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas ini telah berakhir pada tanggal 18 Januari 2025 dan tidak diperpanjang.

PT Bank Jago Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 11 Mei 2020, yang telah diubah terakhir pada tanggal 15 November 2023, Perusahaan memperoleh perpanjangan fasilitas kredit untuk modal kerja untuk penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp50 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang, dimana suku bunga untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 6,25% per tahun. Fasilitas telah berakhir pada tanggal 11 Mei 2024 dan tidak diperpanjang.

PT Bank Panin Tbk

Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 06 Agustus 2025, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit untuk modal kerja untuk perdagangan dan penjaminan emisi, dengan limit maksimum sebesar Rp100 miliar (Rupiah penuh).

Fasilitas ini dikenakan suku bunga mengambang. Fasilitas akan berakhir pada tanggal 6 Agustus 2026.

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

PT Bank HSBC Indonesia

Based on the loan agreement on January 18, 2024, the Company obtained bank guarantee facility for underwriting with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rates. This facility matured on January 18, 2025 and not extended.

PT Bank Jago Tbk

Based on the loan agreement on May 11, 2020, which has been amended most recently on November 15, 2023, the Company obtained credit facility extension for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp50 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rate, which the interest rates per annum for the year ended December 31, 2024 was 6.25%. This facility has matured on May 11, 2024 and not extended.

PT Bank Panin Tbk

Based on the loan agreement on August 06, 2025, the Company obtained credit facility for working capital financing for underwriting with maximum limit of Rp100 billion (full Rupiah).

This facility bears floating interest rate. This facility will mature on August 6, 2026

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

19. UTANG JANGKA PENDEK (lanjutan)

Hal lain:

Pembatasan dari persyaratan perjanjian utang bank antara lain bahwa: Perusahaan tanpa pemberitahuan kepada dan/atau persetujuan dari bank, tidak akan melakukan antara lain: (a) mengadakan hak gadai; (b) mengadakan utang; (c) membayar utang kepada pemegang saham; (d) merger, akuisisi, menjual aset dan perubahan modal; (e) melakukan investasi, penyertaan, atau membuka usaha baru; (f) mengubah anggaran dasar, susunan pengurus, dan pemegang saham; (g) mengadakan perjanjian tambahan; dan (h) melakukan pembagian dividen. Selain itu, Perusahaan juga diwajibkan memenuhi sebagai berikut: (a) Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD) minimum sebesar, nilai yang lebih tinggi antara Rp100.000.000.000 (Rupiah penuh) atau sesuai dengan peraturan; (b) rasio lancar minimum 150%; (c) total pinjaman dari seluruh kreditur bank maksimum sebesar total modal; (d) pinjaman dari satu kreditur bank maksimum sebesar 25% modal; dan (e) rasio hutang terhadap ekuitas maksimal 2 kali.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, 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 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, pinjaman bank tidak dijamin dengan suatu agunan.

20. SURAT UTANG JANGKA PANJANG

Utang obligasi

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2023 Seri B	308.800.000	308.800.000
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(573.843)	(1.093.289)
Sub-total	308.226.157	307.706.711

19. SHORT-TERM LIABILITIES (continued)

Other matter:

The restrictions under the terms of the agreements requires that: the Company without notification to and/or approval from the banks, is restricted among others; (a) to have liens; (b) obtain additional debt; (c) payment of debt to shareholders; (d) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital; (e) invest or open a new business; (f) changes in the articles of association, the composition of management and shareholders; (g) enter into additional contracts; and (h) make the distribution of dividends. The Company is also required to maintain the following: (a) Adjusted Net Working Capital (NWC) at least, a higher value of Rp100,000,000,000 (full Rupiah) or according to regulation; (b) current ratio at least 150%; (c) total loans from bank creditors with maximum amount of total capital; (d) loan from one bank creditor with maximum amount of 25% total capital; and (e) maximum debt to equity ratio of 2 times.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, 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 September 30, 2025 and December 31, 2024, bank loans are not secured by any collateral.

20. LONG-TERM NOTES PAYABLE

Bonds payables

Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023 Series B
Unamortized transaction costs

Sub-total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

Utang obligasi (lanjutan)

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap II Tahun 2024	-	388.000.000
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	-	(517.996)
Sub-total	-	387.482.004
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap III Tahun 2025 Seri A	250.715.000	-
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(288.962)	-
Sub-total	250.426.038	-
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap III Tahun 2025 Seri B	52.485.000	-
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(159.332)	-
Sub-total	52.325.668	-
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2025 Seri A	150.540.000	-
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(566.271)	-
Sub-total	149.973.729	-
Nilai nominal Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2025 Seri B	549.460.000	-
Biaya transaksi yang belum diamortisasi	(2.515.830)	-
Sub-total	546.944.170	-
Total	1.307.895.762	695.188.715

20. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

Bonds payables (continued)

Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds I Phase II Year 2024
Unamortized transaction costs
Sub-total
Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds I Phase III Year 2025 Series A
Unamortized transaction costs
Sub-total
Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds I Phase III Year 2025 Series B
Unamortized transaction costs
Sub-total
Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds II Phase I Year 2025 Series A
Unamortized transaction costs
Sub-total
Nominal value of Trimegah Sekuritas Indonesia Shelf Registration Bonds I Phase III Year 2025 Series B
Unamortized transaction costs
Sub-total
Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

Utang obligasi (lanjutan)

Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap I Tahun 2023

Pada tanggal 6 Juli 2023, Perusahaan menerbitkan Obligasi Berkelanjutan I PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap I Tahun 2023 dengan suku bunga tetap yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 6 Oktober 2023. Obligasi I Trimegah Tahap I Tahun 2023 terdiri dari 2 seri sebagai berikut:

- a. Seri A: Nilai nominal Rp100 miliar dengan suku bunga 6,75% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 16 Juli 2024).
- b. Seri B: Nilai nominal Rp308,8 miliar dengan suku bunga 9,25% per tahun dan berjangka waktu tiga (3) tahun sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 6 Juli 2026).

Pada tanggal 10 Maret 2023, PT Pefindo menetapkan peringkat Obligasi I Trimegah masing-masing pada idA.

Atas penerbitan obligasi tersebut, Perusahaan menunjuk PT Bank BJB Tbk sebagai agen pemantau obligasi, sedangkan yang bertindak sebagai agen pembayaran adalah PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

Pada tanggal 16 Juli 2024, Obligasi I Trimegah Tahap I Tahun 2023 Seri A sudah lunas dibayar.

Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap II Tahun 2024

Pada tanggal 28 Juni 2024, Perusahaan menerbitkan Obligasi Berkelanjutan I PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap II Tahun 2024 ("Obligasi I Trimegah 2024") dengan nilai nominal Rp388 miliar dengan suku bunga tetap 7,70% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 8 Juli 2025) yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 28 September 2024.

20. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

Bonds payables (continued)

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023

On July 6, 2023, the Company has issued PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase I Year 2023 with a fixed interest paid on a quarterly basis commencing from October 6, 2023. Trimegah Bonds I Phase I Year 2023 comprised of two series as follows:

- a. Series A: Nominal value of Rp100 billion with a fixed coupon rate of 6.75% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on July 16, 2024).
- b. Series B: Nominal value of Rp308.8 billion with a fixed coupon rate at 9.25% per annum, maturity term of three (3) years since the issuance date (due date on July 6, 2026).

On March 10, 2023, PT Pefindo rated the Trimegah Bonds I at idA.

On the issuance of the bonds, the Company appointed PT Bank BJB Tbk as the monitoring agent of the issuance of bonds, while acting as payment agent is Indonesia Central Securities Depository (ICSD).

As of July 16, 2024, the Trimegah Bonds I Phase I Year 2023 Series A were paid in full.

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase II Year 2024

On June 28, 2024, the Company has issued PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase II Year 2024 ("Trimegah Bonds I 2024") with nominal value of Rp388 billion with a fixed coupon rate of 7.70% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on July 8, 2025) which paid on a quarterly basis commencing from September 28, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

Utang obligasi (lanjutan)

Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas
Indonesia Tahap II Tahun 2024 (lanjutan)

Pada tanggal 8 Juli 2025, Obligasi Berkelanjutan I PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap II Tahun 2024 ("Obligasi I Trimegah 2024") dengan nilai nominal Rp388 miliar jatuh tempo dan telah lunas dibayar.

Obligasi Berkelanjutan I Trimegah Sekuritas
Indonesia Tahap III Tahun 2025

Pada tanggal 16 Januari 2025, Perusahaan menerbitkan Obligasi Berkelanjutan I PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap III Tahun 2025 ("Obligasi I Trimegah 2025") dengan suku bunga tetap yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 15 April 2025. Obligasi I Trimegah Tahap III Tahun 2025 terdiri dari 2 seri sebagai berikut:

- a. Seri A: Nilai nominal Rp250,7 miliar dengan suku bunga 7,70% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 25 Januari 2026).
- b. Seri B: Nilai nominal Rp52,5 miliar dengan suku bunga 8,80% per tahun dan berjangka waktu tiga (3) tahun sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 15 Januari 2028).

Pada tanggal 13 Desember 2024, PT Pefindo menetapkan peringkat Obligasi I Trimegah pada idA.

Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas
Indonesia Tahap I Tahun 2025

Pada tanggal 3 Juli 2025, Perusahaan menerbitkan Obligasi Berkelanjutan II PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap I Tahun 2025 dengan suku bunga tetap yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 2 Oktober 2025. Obligasi II Trimegah Tahap I Tahun 2025 terdiri dari 2 seri sebagai berikut:

- a. Seri A: Nilai nominal Rp150,54 miliar dengan suku bunga 7,20% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 12 Juli 2026).

20. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

Bonds payables (continued)

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf
Registration Bonds I Phase II Year 2024
(continued)

On July 8, 2025, the PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds I Phase II Year 2024 ("Trimegah Bonds I 2024") with nominal value of Rp388 billion matured and have been fully paid.

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf
Registration Bonds I Phase III Year 2025

On January 16, 2025, the Company has issued PT Trimegah Securities Tbk Shelf Registration Bonds I Phase III Year 2025 ("Obligasi I Trimegah 2025") with a fixed interest paid on a quarterly basis commencing from April 15, 2025. Trimegah Bonds I Phase III Year 2025 comprised of two series as follows:

- a. Series A: Nominal value of Rp250.7 billion with a fixed coupon rate of 7.70% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on January 25, 2026).
- b. Series B: Nominal value of Rp52.5 billion with a fixed coupon rate at 8.80% per annum, maturity term of three (3) years since the issuance date (due date on January 15, 2028).

On December 13, 2024, PT Pefindo rated the Trimegah Bonds I at idA.

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf
Registration Bonds II Phase I Year 2025

On July 3, 2025, the Company has issued PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds II Phase I Year 2025 with a fixed interest paid on a quarterly basis commencing from October 2, 2025. Trimegah Bonds II Phase I Year 2025 comprised of two series as follows:

- a. Series A: Nominal value of Rp150.54 billion with a fixed coupon rate of 7.20% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on July 12, 2026).

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

20. SURAT UTANG JANGKA PANJANG (lanjutan)

Utang obligasi (lanjutan)

Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas
Indonesia Tahap I Tahun 2025 (lanjutan)

- b. Seri B: Nilai nominal Rp549,46 miliar dengan suku bunga 8,80% per tahun dan berjangka waktu tiga (3) tahun sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 2 Juli 2028).

Pada tanggal 30 Juni 2025, PT Pefindo menetapkan peringkat Obligasi II Trimegah masing-masing pada idA.

Hal lain:

Pembatasan berdasarkan perjanjian mensyaratkan bahwa: tanpa persetujuan tertulis dari Agen Pemantau, Perusahaan tidak akan melakukan hal-hal sebagai berikut: (a) pemberian pinjaman atau kredit kepada pihak lain, kecuali pinjaman yang telah ada sebelum obligasi diterbitkan, pinjaman yang dilakukan sehubungan dengan kegiatan usaha sehari-hari Perusahaan, pinjaman kepada pegawai termasuk anggota direksi dan komisaris untuk program kesejahteraan sesuai peraturan perusahaan koperasi karyawan Perusahaan, atau pinjaman dalam rangka Program Tanggung jawab Sosial Perusahaan (CSR); (b) merger, akuisisi, menjual asset, dan perubahan modal; (c) mengadakan hak gadai lebih dari 50% harta kekayaan Perusahaan, kecuali atas jaminan yang telah dilakukan gadai sebelum obligasi diterbitkan atau yang diberikan sehubungan dengan kegiatan operasional dan kewajiban menyediakan jaminan yang ditetapkan oleh otoritas pasar modal, antara lain fasilitas bank untuk perdagangan efek dan jaminan untuk transaksi operasional; dan (d) mengajukan Penundaan Kewajiban Pembayaran Utang (PKPU). Perusahaan juga diwajibkan untuk menjaga dan mempertahankan (a) *debt to equity ratio* tidak lebih dari 2,5 (dua koma lima); dan (b) rasio lancar minimum 100%.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, Perusahaan telah memenuhi persyaratan dan kondisi dari utang obligasi tersebut.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024, utang obligasi tidak dijamin dengan suatu agunan.

20. LONG-TERM NOTES PAYABLE (continued)

Bonds payables (continued)

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf
Registration Bonds II Phase I Year 2025
(continued)

- b. Series B: Nominal value of Rp549.46 billion with a fixed coupon rate at 8.80% per annum, maturity term of three (3) years since the issuance date (due date on July 2, 2028).

On June 30, 2025, PT Pefindo rated the Trimegah Bonds II at idA.

Other matter:

The restrictions under the terms of the agreements requires that: without the written approval of the Monitoring Agent, the Company will not do the following: (a) granting loans or credit to other parties, except loans that have existed before the issuance of bonds, loans made in connection with the daily business activities of the Company, loans to employees including members of the board of directors and commissioners for welfare programs in accordance with the regulations of the Company's employees cooperative, or loans in the framework of the Corporate Social Responsibility Program (CSR); (b) enter into a merger, acquisition, sale of assets and changes in paid-in capital; (c) to hold a pledge of more than 50% of the Company's assets, except for guarantees that have been pledged before the issuance of bonds or given in connection with operational activities and the obligation to provide guarantees determined by the capital market authority, including bank facilities for securities trading and guarantee for operational transactions; and (d) submitted a Postponement of Debt Payment Obligations (PKPU). The Company is also required to maintain and uphold: (a) *debt to equity ratio* not more than 2.5 (two point five); and (b) *current ratio* at least 100%.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the Company met such terms and conditions of bonds payable's requirements.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, bonds payable are not secured by any collateral.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

21. LIABILITAS SEWA

	30 September/ September 30, 2025
Masa jatuh tempo:	
1 tahun	8.136.571
Lebih dari 1 tahun	13.527.241
Total	21.663.812

Jumlah biaya bunga yang dibebankan pada periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp1.702.756 dan Rp1.366.274.

21. LEASE LIABILITIES

	31 Desember/ December 31, 2024	
		<i>Maturity dates:</i>
	6.232.760	1 year
	18.022.917	More than 1 year
Total	24.255.677	Total

Interest expense charged for the nine-month period ended September 30, 2025 and 2024 is amounted Rp1,702,756 and Rp1,366,274, respectively.

22. UTANG LAIN-LAIN

	30 September/ September 30, 2025
Nilai aset neto yang diatribusikan kepada pemegang unit	29.136.091
Utang bunga dan dividen kepada nasabah	3.670.679
Utang retensi atas pembelian aset	19.798
Utang kepada vendor	10.071
Lain-lain	2.584.578
Total	35.421.217

Utang kepada vendor sebagian besar merupakan utang kepada pihak ketiga penyedia jasa untuk operasional digital Perusahaan dan entitas anaknya.

Lain-lain terutama terdiri dari transaksi yang masih harus diselesaikan.

22. OTHER PAYABLES

	31 Desember/ December 31, 2024	
	5.456.227	<i>Net asset value attributable to unit holders</i>
	965.503	<i>Interest and dividend payable to customers</i>
	16.667	<i>Retention payable of purchasing assets</i>
	10.997	<i>Payable to vendor</i>
	2.527.364	<i>Others</i>
Total	8.976.758	Total

Payables to vendors mostly represent payables to third party service providers for the Company's and its subsidiaries digital operations.

Others mainly consist of unsettled transaction.

23. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar dimuka

	30 September/ September 30, 2025
Lebih bayar pajak penghasilan badan - Perusahaan:	
2017	-

Manajemen berkeyakinan bahwa pajak dibayar dimuka seluruhnya dapat diterima oleh Perusahaan.

23. TAXATION

a. Prepaid tax

	31 Desember/ December 31, 2024	
		<i>Overpayment of corporate income tax - the Company:</i>
	2.178.900	2017

Management believes that the prepaid tax are fully received by the Company.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN

b. Utang pajak

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Pasal 4 (2)	6.302.357	1.518.284
Pasal 21	2.804.364	2.075.676
Pasal 23	279.178	171.523
Pasal 25	1.005.780	1.409.986
Pasal 26	119.550	116.214
Pasal 29 - tahun 2024	-	22.676.086
Pasal 29 - periode 2025	5.305.495	-
Bea Materai	907.400	710.830
Pajak pertambahan nilai - neto		
Perusahaan	4.682.028	7.644.537
Entitas anak	2.218.325	967.703
Total	23.624.477	37.290.839

Article 4 (2)
Article 21
Article 23
Article 25
Article 26
Article 29 - year 2024
Article 29 - period 2025
Stamp Duty
Value added tax - net
Company
Subsidiary
Total

23. TAXATION

b. Taxes payable

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Beban pajak final		
Beban pajak final - dari kegiatan usaha		
Perusahaan	(5.245.266)	(3.547.199)
Entitas anak	(566.183)	(976.219)
	(5.811.449)	(4.523.418)
Beban pajak final - dari kegiatan di luar usaha		
Perusahaan	(944.056)	(780.358)
Entitas anak	(771.428)	(287.406)
	(1.715.484)	(1.067.764)
Total beban pajak final	(7.526.933)	(5.591.182)
Beban pajak kini		
Perusahaan	(52.508.675)	(32.426.672)
Entitas anak	(14.519.034)	(10.031.163)
	(67.027.709)	(42.457.835)
Manfaat/(beban) pajak tangguhan		
Perusahaan	5.877.578	5.308.461
Entitas anak	15.902	(500.122)
	5.893.480	4.808.339
Total beban pajak penghasilan	(61.134.229)	(37.649.496)

Final tax expense
Final tax expense - from business activities
Company
Subsidiary

Final tax expense - from outside business activities
Company
Subsidiary

Total final tax expense

Current tax expense
Company
Subsidiary

Deferred tax benefit/(expense)
Company
Subsidiary

Total of income tax expense

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan
(lanjutan)**

Beban pajak atas penghasilan final yang timbul dari kegiatan di luar usaha Perusahaan dan entitas anaknya dicatat pada pos beban lainnya pada Pendapatan (Beban) Lain-lain.

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

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	441.190.120	195.009.399
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	(70.790.435)	(52.674.475)
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	39.960.000	39.960.000
Laba sebelum pajak Perusahaan	410.359.685	182.294.924
Perbedaan temporer:		
Imbalan kerja	3.927.210	3.384.621
Beban akrual	15.787.264	13.993.631
Perbedaan antara penyusutan dan amortisasi komersial dan fiskal	(243.725)	523.421
Cadangan kerugian penurunan nilai	11.463.873	10.037.595
Beban yang tidak dapat diperhitungkan:		
Beban proporsional yang terkait dengan penghasilan pajak final	70.250.649	30.627.787
Jamuan dan sumbangan	4.841.641	4.105.444
Beban pemasaran	2.541.871	3.514.070
Perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan	(55.751.264)	(5.042.622)
Lain-lain	5.458.280	5.238.515
Penghasilan yang bukan objek pajak atau sudah dikenakan pajak final:		
Keuntungan penjualan investasi	(120.074.385)	(12.513.232)
Pendapatan dividen	(49.499.959)	(42.550.048)
Pendapatan bunga kupon obligasi	(18.037.714)	(19.105.143)
Penghasilan deposito berjangka dan jasa giro	(4.661.979)	(3.842.268)
Laba fiskal	276.361.447	170.666.695

23. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

Tax expense on final income arising from activities outside the business of the Company and its subsidiaries are recorded under other expenses under Other Income (Expenses).

A reconciliation between profit before income tax per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income and taxable income are as follows:

Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Elimination of dividend of subsidiary
Profit before tax of the Company
Temporary differences:
Employee benefits
Accrued expenses
Difference between commercial and fiscal depreciation and amortization
Allowance for impairment losses
Non-deductible expenses:
Proportional expenses related to income subjected to final tax
Entertainment and donation
Marketing expenses
Changes in fair value of securities held for trading
Others
Non-taxable income or income already subjected to final tax:
Gain on sale of investment
Dividends income
Interest coupon from bonds
Interest income on time deposits and current accounts
Taxable income

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

**c. (Beban) manfaat pajak penghasilan
(lanjutan)**

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

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Beban pajak kini dengan tarif yang berlaku		
Perusahaan (19%)	52.508.675	32.426.672
Entitas anak (22%)	14.519.034	10.031.163
Sub-total	67.027.709	42.457.835
Dikurangi pembayaran pajak di muka:		
<u>Perusahaan</u>		
Pasal 23	38.126.616	21.123.738
Pasal 25	11.634.343	1.297.271
Sub-total	49.760.959	22.421.009
<u>Entitas anak</u>		
Pasal 23	5.544.469	4.034.373
Pasal 25	6.416.785	8.229.381
Sub-total	11.961.254	12.263.754
(Pajak dibayar dimuka)/utang pajak:		
Perusahaan	2.747.716	10.005.663
Entitas anak	2.557.779	(2.232.591)
Total	5.305.495	7.773.072

Perhitungan pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 telah sesuai dengan Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan Badan Perusahaan.

Berdasarkan Laporan Bulanan Kepemilikan Saham tanggal 8 Januari 2025 dan 17 Januari 2024 dari Biro Administrasi Efek, Sinartama Gunita, masing-masing atas kepemilikan saham Entitas Induk selama tahun 2024 dan 2023, semua kriteria untuk memperoleh fasilitas penurunan tarif pajak tersebut di atas, yang diatur dalam Pasal 3 dari Peraturan Pemerintah No. 30 tahun 2020 tentang Penurunan Tarif PPh bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri yang Berbentuk Perseroan Terbuka, telah terpenuhi.

23. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

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

Current tax expense at prevailing tax rate
Company (19%)
Subsidiary (22%)
Sub-total
Less prepaid taxes:
<u>Company</u>
Article 23
Article 25
Sub-total
<u>Subsidiary</u>
Article 23
Article 25
Sub-total
(Prepaid Taxes)/tax payable:
Company
Subsidiary
Total

The income tax calculation for the year ended December 31, 2024 conforms with the Company's Annual Corporate Income Tax Return.

Based on the Monthly Shareholding Report dated January 8, 2025 and January 17, 2024 from the Registrar, Sinartama Gunita, regarding Parent Entity's shares during the year 2024 and 2023, respectively, the Parent Entity has met all criterias mentioned in Article 3 of Government Regulation No. 30 year 2020 regarding the Decrease in Income Tax Rates ("PPh") for Domestic Corporate Tax Payers in the Form of Public Companies, to obtain a facility of tax rate reduction.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. (Beban) manfaat pajak penghasilan (lanjutan)

Tarif pajak penghasilan Perusahaan telah dihitung menggunakan tarif pajak 19% masing-masing untuk periode sembilan bulan fiskal yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

d. 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 sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian		
Dikurangi laba sebelum beban pajak final dan pajak penghasilan entitas anak	441.190.120	195.009.399
Eliminasi pembagian dividen entitas anak	(70.790.435)	(52.674.475)
	39.960.000	39.960.000
Laba sebelum pajak Perusahaan	410.359.685	182.294.924
Beban pajak dihitung dengan tarif yang berlaku	(77.968.340)	(34.636.036)
Pengaruh atas:		
Pendapatan yang sudah Dikenakan pajak final	27.127.075	7.695.621
Pendapatan bukan objek pajak	9.404.992	8.084.509
Beban yang tidak dapat diperhitungkan	(5.194.824)	(8.262.305)
Beban pajak sebelum pajak final Perusahaan	(46.631.097)	(27.118.211)
Entitas anak	(14.503.132)	(10.531.285)
	(61.134.229)	(37.649.496)
Pajak penghasilan final Perusahaan	(6.189.322)	(4.327.557)
Entitas anak	(1.337.611)	(1.263.625)
	(7.526.933)	(5.591.182)
Total beban pajak	(68.661.162)	(43.240.678)

23. TAXATION (continued)

c. Income tax (expense) benefit (continued)

The Company's income tax rate are calculated using single tax rate of 19% for the fiscal nine-month period ended September 30, 2025 and for the year ended December 31, 2024, respectively.

d. 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 nine-month period ended September 30, 2025 and 2024, are as follows:

Profit before final tax and income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Less profit before final tax and income tax expense of subsidiary
Elimination of dividend of subsidiary
Profit before tax of the Company
Tax expense computed at effective tax
Effects of:
Revenues subjected to final income tax
Non-taxable income
Non-deductible expenses
Tax expense before final income tax Company
Subsidiary
Final tax expense Company
Subsidiary
Total tax expense

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Aset pajak tangguhan

23. TAXATION (continued)

e. Deferred tax assets

30 September/September 30, 2025									
	Saldo awal/ Beginning balance	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending balance					
Perusahaan					Company				
Cadangan kerugian penurunan nilai	15.548.693	2.178.136	-	17.726.829	Allowance for impairment losses				
Penyisihan imbalan kerja	6.210.080	746.170	(203.267)	6.752.983	Provision for employee benefits				
Penyisihan bonus	7.112.663	2.999.580	-	10.112.243	Provision for bonuses				
Perbedaan penyusutan aset tetap	(191.233)	(46.308)	-	(237.541)	Difference in depreciation of fixed assets				
Sub-total	28.680.203	5.877.578	(203.267)	34.354.514	Sub-total				
Entitas anak					Subsidiary				
Cadangan kerugian penurunan nilai	2.301.640	-	-	2.301.640	Allowance for impairment losses				
Penyisihan imbalan kerja	2.452.963	303.526	37.507	2.793.996	Provision for employee benefits				
Penyisihan bonus	4.070.000	(282.943)	-	3.787.057	Provision for bonuses				
Perbedaan penyusutan aset tetap	(63.218)	(4.681)	-	(67.899)	Difference in depreciation of fixed assets				
Sub-total	8.761.385	15.902	37.507	8.814.794	Sub-total				
Total	37.441.588	5.893.480	(165.760)	43.169.308	Total				
31 Desember/December 31, 2024									
	Saldo awal/ Beginning balance	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ Credited (charged) to profit loss	Dikreditkan ke laporan pendapatan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending balance					
Perusahaan					Company				
Cadangan kerugian penurunan nilai	14.361.128	1.187.565	-	15.548.693	Allowance for impairment losses				
Penyisihan imbalan kerja	5.896.884	719.743	(406.547)	6.210.080	Provision for employee benefits				
Penyisihan bonus	4.453.873	2.658.790	-	7.112.663	Provision for bonuses				
Perbedaan penyusutan aset tetap	(337.119)	145.886	-	(191.233)	Difference in depreciation of fixed assets				
Sub-total	24.374.766	4.711.984	(406.547)	28.680.203	Sub-total				
Entitas anak					Subsidiary				
Cadangan kerugian penurunan nilai	2.301.640	-	-	2.301.640	Allowance for impairment losses				
Penyisihan imbalan kerja	2.525.003	90.150	(162.190)	2.452.963	Provision for employee benefits				
Penyisihan bonus	3.858.462	211.538	-	4.070.000	Provision for bonuses				
Perbedaan penyusutan aset tetap	(106.388)	43.170	-	(63.218)	Difference in depreciation of fixed assets				
Sub-total	8.578.717	344.858	(162.190)	8.761.385	Sub-total				
Total	32.953.483	5.056.842	(568.737)	37.441.588	Total				

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

Pengaruh pajak tangguhan atas perubahan nilai wajar efek yang diperdagangkan tidak diperhitungkan, karena pelepasan investasi ini dikenakan pajak penghasilan final dan/atau bukan objek pajak.

Manajemen berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan seluruhnya dapat dipulihkan.

f. Lainnya

Pemeriksaan tahun pajak 2017

Pada tanggal 16 April 2019, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) No. 00008/206/17/054/19 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak penghasilan badan tahun 2017. Berdasarkan SKPKB tersebut dinyatakan bahwa Perusahaan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan sebesar Rp210.154.

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

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 SKPKB tersebut pada tanggal 5 November 2019, Perusahaan menerima pengembalian pembayaran pajak sebesar Rp7.464.503.

23. TAXATION (continued)

e. Deferred tax assets (continued)

The deferred tax impact of the change in fair value of securities held for trading was not calculated, since the redemption of this investment is subjected to final income tax and/or non taxable income.

Management believes that the deferred tax assets are fully realizable.

f. Others

Tax Assessment for fiscal year 2017

On April 16, 2019, the Company received a Tax Underpayment Assessment Letter (SKPKB) No. 00008/206/17/054/19 from the Director General of Taxation for year 2017. Based on those SKPKB stated that the Company had underpaid its income tax amounting to Rp210,154.

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

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 SKPKB rectification on November 5, 2019, the Company received a tax refund payment of Rp7,464,503.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2017 (lanjutan)

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.

Pada tanggal 27 Mei 2025 dalam sidang ucap Pengadilan Pajak, mengabulkan seluruhnya banding yang diajukan untuk sengketa pajak tahun pajak 2017. Berdasarkan putusan pengadilan pajak tersebut maka Perhitungan Pajak Penghasilan (PPH) yang dikembalikan (lebih bayar) ke Perusahaan sebesar Rp2.178.900.500 (Rupiah penuh).

Pemeriksaan tahun pajak 2016

Pada tanggal 29 Maret 2018, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 dari Direktorat Jenderal Pajak atas pajak penghasilan badan tahun 2016. Berdasarkan SKPKB, dinyatakan bahwa Perusahaan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan sebesar Rp3.471.932.

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

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.

23. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

Tax Assessment for fiscal year 2017 (continued)

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.

On May 27, 2025, in a Tax Court hearing, the appeal filed by the Company regarding the 2017 fiscal year tax dispute was fully granted. Based on the Tax Court's decision, the refundable Income Tax (PPH) overpayment to the Company amounted to Rp2,178,900,500 (full Rupiah).

Tax Assessment for fiscal year 2016

On March 29, 2018, the Company received a Tax Underpayment Assessment Letter (SKPKB) No. 00012/206/16/054/18 from the Director General of Taxation for year 2016. Based on those SKPKB stated that the Company had underpaid its income tax amounting to Rp3,471,932.

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

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

23. PERPAJAKAN (lanjutan)

f. Lainnya (lanjutan)

Pemeriksaan tahun pajak 2016 (lanjutan)

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. Pada tanggal 24 September 2024, Pengadilan Pajak mengucapkan putusan banding tahun pajak 2016, dengan putusan menolak banding pemohon. Atas putusan tersebut, Perusahaan melakukan permohonan Peninjauan Kembali ke Mahkamah Agung pada 19 Desember 2024. Sampai dengan tanggal laporan keuangan konsolidasian interim, proses peninjauan kembali masih berjalan di Mahkamah Agung.

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang pajak seluruhnya dapat dipulihkan.

23. TAXATION (continued)

f. Others (continued)

Tax Assessment for fiscal year 2016 (continued)

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. On September 24, 2024, the Tax Court pronounced its decision on the appeal for the 2016 tax year, with a decision to reject the applicant's appeal. Based on this decision, the Company submitted a request for judicial review to the Supreme Court on December 19, 2024. As of the date of the interim consolidated financial statements, the judicial review process is still ongoing at the Supreme Court.

Management believes that the prepaid tax assets are fully realizable.

24. MODAL SAHAM

24. SHARE CAPITAL

**30 September 2025 dan 31 Desember 2024/
September 30, 2025 and December 31, 2024**

Nama pemegang saham	Nilai saham/ Number of shares	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Nilai modal ditempatkan dan disetor/ Subscribed and paid-up capital stock	Name of stockholders
Garibaldi Thohir	2.462.700.000	34,64%	123.135.000	Garibaldi Thohir
Philmon Samuel Tanuri (Direktur Utama)	559.044.000	7,86%	27.952.200	Philmon Samuel Tanuri (President Director)
PT Union Sampoerna	553.000.000	7,78%	27.650.000	PT Union Sampoerna
David Agus (Direktur)	17.800.000	0,25%	890.000	David Agus (Director)
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% dari total)	3.516.756.000	49,47%	175.837.800	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 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

24. MODAL SAHAM (lanjutan)

Pada tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir telah menyelesaikan pembelian atas 2.462.700.000 saham (nilai penuh) milik Advance Wealth Finance Ltd yang setara dengan 34,64% dari total saham yang telah dikeluarkan oleh Perusahaan, dengan harga pembelian sebesar Rp191 per saham (nilai penuh) atau seluruhnya sebesar Rp470.375.700. Dengan demikian, sejak tanggal 2 Maret 2022, Garibaldi Thohir ("Pengendali Baru") secara langsung telah menjadi Pemegang Saham Pengendali baru Perusahaan.

24. SHARE CAPITAL (continued)

On March 2, 2022, Garibaldi Thohir has completed the purchase of 2,462,700,000 shares (full amount) owned by Advance Wealth Finance Ltd which is equivalent to 34.64% of the total shares that have been issued by the Company, with a purchase price of Rp191 per share (full amount) or a total of Rp470,375,700. Therefore, as of March 2, 2022, Garibaldi Thohir ("New Controller") has directly become the new Controlling Shareholder of the Company.

25. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Akun ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari:

25. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

This account represents additional paid-in capital from:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Penawaran umum terbatas I ("PUT I") 3.454.300.000 saham dengan harga Rp80 untuk nilai nominal Rp50 per saham	103.629.000	103.629.000	Limited Public Offering I ("PUT I") of 3,454,300,000 shares with a price of Rp80 per share and par value of Rp50 per share
Penawaran umum perdana 50.000.000 saham dengan harga Rp2.000 untuk nilai nominal Rp500 per saham	75.000.000	75.000.000	Initial public offering of 50,000,000 shares with a price of Rp2,000 per share and par value of Rp500 per share
Opsi saham kadaluarsa dan tidak dilaksanakan	8.998.973	8.998.973	Unexercised and expired stock option
Pembagian saham bonus (Rasio 10 : 7)	(70.000.000)	(70.000.000)	Distribution of bonus shares (ratio 10 : 7)
Biaya emisi saham	(5.602.319)	(5.602.319)	Share issuance costs
Penjualan saham diperoleh kembali 200.700.000 saham dengan harga Rp67 untuk nilai nominal Rp80 per saham	(2.609.100)	(2.609.100)	Sale of treasury shares of 200,700,000 shares with a price of Rp67 per share and nominal value of Rp80 per share
Pembelian saham diperoleh kembali 264.000.000 saham dengan harga rata-rata Rp70,69 per saham	2.457.898	2.457.898	Buy back of treasury stock of 264,000,000 shares with average price of Rp70.69 per share
Pelaksanaan opsi saham	11.954.382	11.954.382	Exercised of stock option
Total	123.828.834	123.828.834	Total

26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA

Berdasarkan Undang-undang Perseroan Terbatas No. 40 Tahun 2007, Perusahaan wajib menyisihkan nilai tertentu dari laba setiap tahun buku untuk cadangan apabila saldo laba positif sampai cadangan tersebut mencapai paling sedikit 20% dari nilai modal yang ditempatkan dan disetor.

26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS

Based on Limited Liability Company Law No. 40 Year 2007, the Company shall appropriate certain amount of its profit in each year for general reserve if there are available retained earnings, until the general reserve reached at least 20% of issued and paid-up capital.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**26. SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANYA
(lanjutan)**

Perusahaan dan entitas anaknya telah mempunyai cadangan umum sebesar Rp10.575.000 atau 2,97% dari nilai modal ditempatkan dan disetor. Cadangan tersebut ditetapkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan tanggal 28 Juni 2023, 27 Juli 2022, 8 Juli 2021, 26 Agustus 2020, 25 Juni 2019, 6 September 2018, 8 September 2017, 20 September 2016, 27 Mei 2015, 27 September 2012, 23 September 2011, 18 September 2010, 25 September 2009, 24 September 2008, dan 28 September 2007; serta dalam Keputusan Sirkular Pemegang Saham entitas anak tanggal 21 Juni 2023, 1 Agustus 2022, 26 Juli 2021, 27 Agustus 2020, 10 Mei 2019, 8 September 2018 dan 13 September 2017. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Diharini, S.H., M.Kn., No. 35 tanggal 26 Juni 2025, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham yang diaktakan oleh Notaris Jose Dima Satria, S.H., No. 218 tanggal 28 Juni 2024, Perusahaan telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan saldo laba sebagai penambah cadangan umum sebesar Rp1.000.000.

Berdasarkan Keputusan Sirkular Pemegang Saham tanggal 9 April 2025 dan 24 April 2024, Entitas anak telah memperoleh persetujuan untuk menggunakan sebagian saldo laba sebagai cadangan umum masing-masing sebesar Rp50.000. Manajemen bermaksud untuk meningkatkan cadangan tersebut secara bertahap di masa datang.

**26. APPROPRIATED RETAINED EARNINGS
(continued)**

The Company and its subsidiaries have made general reserve amounting to Rp10,575,000 or 2.97% of its issued and paid-up capital. Such general reserve was approved in the Annual Stockholders' Meeting dated June 28, 2023, July 27, 2022, July 8, 2021, August 26, 2020, June 25, 2019, September 6, 2018, September 8, 2017, September 20, 2016, May 27, 2015, September 27, 2012, September 23, 2011, September 18, 2010, September 25, 2009, September 24, 2008, and September 28, 2007; and in Subsidiary's Shareholders Circulation Decision dated June 21, 2023, August 1, 2022, July 26, 2021, August 27, 2020, May 10, 2019, September 8, 2018 and September 13, 2017. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Diharini, S.H., M.Kn., under Notarial Deeds No. 35 dated June 26, 2025, the Company already obtained approval to use the retained earnings as an addition of general reserve amounting to Rp1,000,000.

Based on the Extraordinary Shareholders' General Meeting as notarized by Notary Jose Dima Satria, S.H., under Notarial Deeds No. 218 dated June 28, 2024, 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 April 9, 2025 and April 24, 2024, the subsidiary already obtained approval to use part of their retained earnings as general reserve amounting to Rp100,000, respectively. Management intends to increase the general reserve gradually in the future periods.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

27. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI

Akun ini merupakan bagian kepentingan non-pengendali atas aset neto entitas anak yang dikonsolidasi yaitu PT Trimegah Asset Management dan PT Trimegah Sekuritas.

27. NON-CONTROLLING INTERESTS

This account represents the share of non-controlling interest in the net assets of PT Trimegah Asset Management and PT Trimegah Sekuritas, consolidated subsidiaries.

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Saldo awal	223.660	209.585	Beginning balance
Laba periode berjalan	54.950	54.500	Profit for the period
Setoran modal kepentingan non-pengendali entitas anak	-	(1.000)	Paid-in capital of non-controlling interest of subsidiary
Pembagian dividen kepada kepentingan non-pengendali	(40.000)	(40.000)	Distribution of dividends to non-controlling interests
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	(133)	575	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Total	238.477	223.660	Total

28. PENDAPATAN DARI KONTRAK DENGAN PELANGGAN

28. INCOME FROM CONTRACT WITH CUSTOMERS

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Jasa kegiatan manajer investasi:			Investment manager activities fees:
Pihak berelasi	269.381.817	201.750.520	Related parties
Pihak ketiga	10.498.162	10.906.355	Third parties
Komisi perantara perdagangan efek:			Brokerage commissions:
Pihak berelasi	7.359.210	6.050.261	Related parties
Pihak ketiga	134.870.103	82.276.139	Third parties
Jasa penjamin emisi dan penjualan efek:			Underwriting and selling fees:
Pihak ketiga	111.806.146	36.477.196	Third parties
Jasa penasihat keuangan - Pihak ketiga	53.552.116	28.166.036	Financial advisory fees - Third parties
Lain-lain - Pihak ketiga	3.005.139	2.455.887	Others - Third parties
Total	590.472.693	368.082.394	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

29. PENDAPATAN DARI HASIL INVESTASI

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan keuntungan bersih dari transaksi perdagangan efek dan perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan.

29. INCOME FROM INVESTMENT

This account represents interest income and net gain on sale of securities and changes in fair value of securities held for trading.

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Pendapatan bunga			Interest income
Piutang transaksi repo	288.654.494	154.753.056	Receivables from repo transactions
Piutang nasabah - neto	53.319.343	45.550.716	Customer receivables - net
Efek obligasi	21.853.284	26.852.563	Marketable securities - bond
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	126.496.157	14.447.601	Realized gain on marketable securities held for trading - net
Perubahan nilai wajar efek diperdagangkan			Changes in unrealized fair value of securities
yang belum direalisasi - neto	58.124.798	9.521.998	held-for-trading - net
Pendapatan dividen	10.722.578	3.652.451	Income from dividends
Total	559.170.654	254.778.385	Total

30. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN

30. EMPLOYEE SALARIES AND BENEFITS

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Gaji dan tunjangan	99.309.168	94.912.106	Salaries and allowances
Bonus dan tunjangan lain-lain	71.049.769	62.391.734	Bonus and other allowances
Komisi	26.286.914	18.702.012	Commissions
Imbalan kerja selain iuran pasti (Catatan 23)	5.716.825	6.483.282	Employee benefits other than defined contribution plan (Note 23)
Pensiun iuran pasti (Catatan 23)	2.159.872	2.055.039	Defined contribution plan (Note 23)
Total	204.522.548	184.544.173	Total

31. UMUM DAN ADMINISTRASI

31. GENERAL AND ADMINISTRATION

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Pemeliharaan perangkat lunak dan jaringan	145.745.530	7.039.086	Software and network maintenance
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	18.235.596	16.329.054	Financial Service Authority (OJK) levy
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	11.463.873	10.037.595	Provision for impairment losses
Kustodian dan transaksi	9.329.857	6.788.300	Custodian and transaction
Jasa professional	8.900.658	3.120.926	Professional fees
Telekomunikasi	8.785.011	9.548.030	Telecommunications
Jamuan dan sumbangan	6.240.622	5.034.923	Representation and donations
Asuransi	4.648.384	6.065.191	Insurance premium
Transportasi dan perjalanan dinas	3.529.337	3.770.344	Transportation and business trip
Sewa kantor	3.271.734	5.492.959	Office rent

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

31. UMUM DAN ADMINISTRASI (lanjutan)

31. GENERAL AND ADMINISTRATION (continued)

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Perlengkapan kantor	2.929.727	1.453.748	Office supplies
Pelatihan dan seminar	1.887.343	5.001.631	Training and seminars
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	1.477.630	1.514.659	Office building and equipment maintenance
Lain-lain	2.916.471	1.703.534	Others
Total	229.361.773	82.899.980	Total

Pada periode sembilan bulan yang berakhir pada 30 September 2025, Perusahaan mengalami insiden gangguan sistem. Manajemen telah melakukan langkah-langkah mitigasi dengan melibatkan tim internal dan konsultan eksternal untuk memastikan stabilitas sistem serta mencegah kejadian serupa di masa mendatang. Seluruh biaya yang timbul dari proses pemulihan telah diakui sebagai beban pemeliharaan perangkat lunak dan jaringan sebesar Rp134.894.899.

For the nine-month period ended September 30, 2025, the Company experienced a system disruption incident. Management has implemented mitigation measures by engaging internal teams and external consultants to ensure system stability and to prevent similar incidents in the future. All costs incurred from the recovery process have been recognized as software and network maintenance expenses amounting to Rp134,894,899.

32. PENDAPATAN LAINNYA

32. OTHER INCOME

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Deposito berjangka	7.668.295	4.276.345	Time deposits
Pendapatan provisi piutang transaksi repo	6.654.073	3.319.067	Provision income for receivables from repo transactions
Jasa giro	1.139.774	1.210.519	Current accounts
Keuntungan/(kerugian) selisih kurs - neto	367.471	(45.601)	Gain/(loss) on foreign exchange - net
Lain-lain	51.800	51.350	Others
Total	15.881.413	8.811.680	Total

33. BIAYA KEUANGAN

33. FINANCE COST

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Beban bunga obligasi	70.512.471	33.633.137	Interest expense on bonds
Beban bunga utang bank	43.020.027	21.637.123	Interest expense on bank loans
Beban bunga atas liabilitas sewa	1.702.756	2.005.363	Interest expense on lease liabilities
Administrasi bank dan lainnya	1.198.981	711.036	Bank administration and others
Beban bunga surat utang jangka menengah	-	2.484.691	Interest expenses on medium term notes
Total	116.434.235	60.471.350	Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

34. LABA PER SAHAM DASAR

Berikut ini adalah data yang digunakan sebagai dasar untuk perhitungan laba per saham dasar:

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada Pemilik entitas Induk Perusahaan	372.474.008	151.727.841
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	7.109.300.000	7.109.300.000
Laba per saham dasar (dalam Rupiah penuh) Yang diatribusikan kepada pemilik entitas Induk		
Dasar	52,39	21,34

34. BASIC EARNINGS PER SHARE

The computation of earnings per share is based on following data:

Profit for the period attributable
to owners of the
Parent Company
Weighted average number of
common shares - basic

Basic earnings per share
(in full Rupiah)
Attributable to equity holders
of the Parent entity
Basic

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG
BERELASI**

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak
berelasi

Pihak-pihak berelasi/
Related parties

Personel manajemen kunci/
Key management personnel

Berbagai reksadana/
Various mutual funds

Dana kelolaan discretionary/
Discretionary fund

Jenis hubungan/
Type of relationship

Dewan Komisaris, Komite Audit,
Direksi, Manajer Investasi dan
Kepala Divisi/Boards of
Commissioners, Audit Committee,
Directors, Investment Managers,
and Head of Divisions

Pengendalian melalui Entitas Anak/
Control through the Subsidiary

Karyawan kunci/Key employee

Type of relationship and related parties
transactions

Unsur transaksi pihak berelasi/
Nature of related party transactions

Liabilitas imbalan kerja/Employee benefits
liabilities
Beban tenaga kerja/Personnel expenses

Piutang jasa kegiatan manajer investasi/
Receivables from investment manager
activities fee
Jasa kegiatan manajer investasi/Investment
manager activities fee

Piutang jasa kegiatan manajer investasi/
Receivables from investment manager
activities fee
Jasa kegiatan manajer investasi/Investment
manager activities fee

Transaksi dengan pihak berelasi

Transaksi antara Perusahaan dan entitas anaknya yang merupakan pihak berelasi Perusahaan dan entitas anaknya, telah dieliminasi dalam konsolidasian interim dan tidak disajikan di catatan ini.

Perusahaan dan entitas anaknya dalam kegiatan usaha normalnya, melakukan transaksi-transaksi tertentu dengan pihak berelasi tersebut di atas berdasarkan ketentuan dan kondisi yang disepakati bersama.

Transactions with related parties

Transactions between the Company and its subsidiaries, which are the related parties of the Company and its subsidiaries were eliminated on interim consolidation and are not disclosed in this note.

In the normal course of business, the Company and its subsidiaries entered into certain transactions with the above related parties based on terms and conditions agreed by both parties.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG
BERELASI (lanjutan)**

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

- a. Saldo-saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Aset</u>		
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	112.229.620	88.268.813
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	47.921.065	25.194.880
Piutang nasabah (Catatan 7)	-	3.622.831
Piutang karyawan (Catatan 9)	641.967	480.957
Total	160.792.652	117.567.481
Total aset konsolidasian interim	6.390.647.221	3.541.102.249
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	-	12.717.066
Imbalan kerja	2.356.447	2.181.896
Total	2.356.447	14.898.962
Total liabilitas konsolidasian Interim	4.537.422.209	2.061.099.776

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total aset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Aset</u>		
Aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - reksadana (Catatan 5)	1,76%	2,49%
Piutang kegiatan manajer investasi (Catatan 6)	0,75%	0,71%
Piutang nasabah (Catatan 7)	0,00%	0,10%
Piutang karyawan (Catatan 9)	0,01%	0,01%
Total	2,52%	3,31%
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	0,00%	0,62%
Imbalan kerja	0,05%	0,11%
Total	0,05%	0,73%

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES
(continued)**

Transactions with related parties (continued)

- a. Significant balances with related parties as of September 30, 2025 and December 31, 2024 are as follows:

Consolidated Statement of Financial Position

<u>Assets</u>
Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)
Receivables from investment manager activities (Note 6)
Receivables from customers (Note 7)
Loan to employee (Note 9)
Total
Total interim consolidated assets
<u>Liabilities</u>
Payables to customers (Notes 16)
Employee benefits
Total
Total interim consolidated liabilities

Percentage of transactions with related parties to total assets and liabilities of the Company and its subsidiaries as of September 30, 2025 and December 31, 2024 are as follows:

<u>Assets</u>
Financial assets at fair value through profit or loss - mutual funds (Note 5)
Receivables from investment manager activities (Note 6)
Receivables from customers (Note 7)
Loan to employee (Note 9)
Total
<u>Liabilities</u>
Payables to customers (Note 16)
Employee benefits
Total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG
BERELASI (lanjutan)**

- b. Transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi meliputi pemberian jasa kegiatan manajer investasi, pemberian jasa perantara perdagangan efek dan perdagangan reksa dana dan efek utang.

Imbalan jasa dari kegiatan manajer investasi didasarkan pada kontrak investasi kolektif sebagaimana diungkapkan pada Catatan 6 atas laporan keuangan konsolidasian interim.

Transaksi komisi perantara perdagangan efek dengan pihak berelasi dilakukan dengan tarif yang disepakati bersama dan syarat yang sama sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga.

Ringkasan transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

**Laporan Laba Rugi dan Penghasilan
Komprensif Lain Konsolidasian**

**Periode sembilan bulan yang berakhir
pada tanggal 30 September/
Nine-month period ended September 30,**

	2025	2024
<u>Jasa kegiatan manajer investasi (Catatan 28)</u>		
TRAM Fixed Income Plan	52.703.767	51.228.369
TRIM Dana Tetap 2	33.473.577	13.235.431
TRAM Dana Tetap Syariah	33.313.511	1.758.840
TRIM Kas 2	29.222.350	19.639.249
TRIM Kapital Plus	17.703.877	12.204.354
TRIM Saham Nusantara	13.947.724	14.909.901
TRIM Kapital	8.297.958	14.701.782
TRAM Balanced Absolute Strategy	7.617.293	6.638.863
TRIM Kas Syariah	5.923.947	3.680.802
TRAM Terproteksi Lestari 31	4.690.000	-
TRIM Terproteksi Prima Syariah 2	3.526.667	-
TRAM Terproteksi Lestari 25	3.365.900	4.799.224
TRAM Consumption Plus	3.043.216	4.615.100
TRAM Terproteksi Lestari 29	2.959.154	2.941.512
TRIM Balanced Absolute Strategy Nusantara	2.907.227	2.884.794
TRAM Terproteksi Lestari 23	2.635.152	2.726.858
TRAM Terproteksi Lestari 30	2.577.114	816.866
TRIM Terproteksi Prima 38	2.398.865	2.352.124
TRAM Dana Tetap Prima	2.170.861	2.026.284
TRIM Bhakti Bangsa	2.024.151	2.973.944
TRIM Terproteksi Prima 33	1.379.337	3.718.706
TRAM Balanced Absolute Strategy Low Volatility	456.103	2.505.643
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp2 miliar)	33.044.066	31.391.874
Sub-total	269.381.817	201.750.520

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES
(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 6 to the interim 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.

The summary of significant transactions with related parties is as follows:

**Consolidated Statement of Profit or Loss
and Other Comprehensive Income**

<u>Fees from Investment manager services (Note 28)</u>
TRAM Fixed Income Plan
TRIM Dana Tetap 2
TRAM Dana Tetap Syariah
TRIM Kas 2
TRIM Kapital Plus
TRIM Saham Nusantara
TRIM Kapital
TRAM Balanced Absolute Strategy
TRIM Kas Syariah
TRAM Terproteksi Lestari 31
TRIM Terproteksi Prima Syariah 2
TRAM Terproteksi Lestari 25
TRAM Consumption Plus
TRAM Terproteksi Lestari 29
TRIM Balanced Absolute Strategy Nusantara
TRAM Terproteksi Lestari 23
TRAM Terproteksi Lestari 30
TRIM Terproteksi Prima 38
TRAM Dana Tetap Prima
TRIM Bhakti Bangsa
TRIM Terproteksi Prima 33
TRAM Balanced Absolute Strategy Low Volatility
Others (each below Rp2 billion)
Sub-total

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**35. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG
BERELASI (lanjutan)**

Ringkasan transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut: (lanjutan)

**Laporan Laba Rugi dan Penghasilan
Komprensif Lain Konsolidasian
(lanjutan)**

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
<u>Komisi perantara</u>		
<u>perdagangan efek (Catatan 28)</u>		
TRIM Balanced Absolute Strategy	2.019.154	355.696
TRIM Balanced Absolute Strategy Nusantara	1.622.804	399.064
TRIM Bhakti Bangsa	968.906	2.679.948
TRAM Saham Nusantara	913.049	317.452
TRIM Kapital Plus	466.673	316.483
Dana Megah Kapital	404.471	1.746.408
TRIM Syariah Saham	376.874	129.982
TRAM Balanced Absolute Strategy Low Volatility	148.786	-
TRIM Syariah Berimbang	107.468	20.096
TRAM Consumption Plus	100.291	47.635
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp2 miliar)	230.734	37.497
Sub-total	7.359.210	6.050.261
Total	276.741.027	207.800.781
Persentase dari jumlah pendapatan	24,07%	33,36%

- Perusahaan dan entitas anaknya mengadakan transaksi penjualan obligasi dengan reksadana yang dikelolanya.

**35. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES
(continued)**

The summary of significant transactions with related parties is as follows: (continued)

**Consolidated Statement of Profit or Loss
and Other Comprehensive Income
(continued)**

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
<u>Brokerage commissions (Note 28)</u>		
TRIM Balanced Absolute Strategy	2.019.154	355.696
TRIM Balanced Absolute Strategy Nusantara	1.622.804	399.064
TRIM Bhakti Bangsa	968.906	2.679.948
TRAM Saham Nusantara	913.049	317.452
TRIM Kapital Plus	466.673	316.483
Dana Megah Kapital	404.471	1.746.408
TRIM Syariah Saham	376.874	129.982
TRAM Balanced Absolute Strategy Low Volatility	148.786	-
TRIM Syariah Berimbang	107.468	20.096
TRAM Consumption Plus	100.291	47.635
Others (each below Rp2 billion)	230.734	37.497
Sub-total	7.359.210	6.050.261
Total	276.741.027	207.800.781
Percentage to total revenues	24,07%	33,36%

- The Company and its subsidiaries rendered sales of debt securities with mutual funds under its management.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

36. INFORMASI SEGMENT

Segmen dilaporkan atas produk dan jasa yang menghasilkan pendapatan

Informasi yang dilaporkan kepada direksi untuk tujuan alokasi sumber daya dan penilaian kinerja segmen difokuskan pada jenis produk dan jasa yang diberikan atau disediakan. Segmen yang dilaporkan Perusahaan merupakan kegiatan sebagai berikut:

- Perantara perdagangan efek dan penjaminan emisi efek
- Kegiatan manajer investasi

Segmen operasi

36. SEGMENT INFORMATION

Product and services from which reportable segments derive their revenues

Information reported to directors for the purpose of resources allocation and assessment of segment performance focuses on type of products and services delivered or provided. The Company's reportable segments are engaged in the following:

- Brokerage and underwriting
- Investment manager activities

Operating segment

Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025/ Nine-month period ended September 30, 2025					
Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total		Interim consolidated statement of comprehensive income
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian interim					
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>					<u>Income from contract with customer:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	18.442.640	269.381.816	(7.944.477)	279.879.979	Investment manager fees
Komisi perantara perdagangan efek	142.229.313	-	-	142.229.313	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi efek	111.806.146	-	-	111.806.146	Underwriting fees
Jasa penasehat keuangan	53.552.116	-	-	53.552.116	Financial advisory fees
Lain-lain	3.005.139	-	-	3.005.139	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>					<u>Income from investment:</u>
Pendapatan dividen dan bunga - neto	409.511.510	4.998.189	(39.960.000)	374.549.699	Dividends and interest income - net
Keuntungan dari efek - neto	175.825.648	8.795.307	-	184.620.955	Gains from marketable securities - net
Jumlah pendapatan usaha	914.372.512	283.175.312	(47.904.477)	1.149.643.347	Total revenues
Beban usaha	(406.717.277)	(216.523.603)	10.474.466	(612.766.414)	Operating expenses
Laba usaha	507.655.235	66.651.709	(37.430.011)	536.876.933	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(103.484.872)	2.801.115	(2.529.989)	(103.213.746)	Other income (expenses) - net
Laba sebelum pajak	404.170.363	69.452.824	(39.960.000)	433.663.187	Profit before tax
Beban pajak - neto	(46.631.097)	(14.503.132)	-	(61.134.229)	Tax expense - net
Laba periode berjalan	357.539.266	54.949.692	(39.960.000)	372.528.958	Profit for the period

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

36. SEGMENT INFORMATION (continued)

Segmen operasi (lanjutan)

Operating segment (continued)

	30 September/September 30, 2025				
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan posisi keuangan konsolidasian interim					Interim consolidated statement of financial position
Portofolio efek - neto	265.312.067	184.137.347	-	449.449.414	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto	656.347.589	-	-	656.347.589	Receivable from customers - net
Total aset	6.058.759.476	400.432.953	(68.545.208)	6.390.647.221	Total assets
Utang nasabah	1.351.683.437	-	-	1.351.683.437	Payables to customers
Total liabilitas	4.418.036.910	161.956.507	(42.571.208)	4.537.422.209	Total liabilities
Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2024/ Nine-month period ended September 30, 2024					
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian interim					Interim consolidated statement of comprehensive income
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>					<u>Income from contract with customer:</u>
Jasa kegiatan manajer investasi	19.318.218	201.750.521	(8.411.864)	212.656.875	Investment manager fees
Komisi perantara perdagangan efek	88.326.400	-	-	88.326.400	Brokerage commissions
Jasa penjaminan emisi efek	36.477.196	-	-	36.477.196	Underwriting fees
Jasa penasehat keuangan	28.166.036	-	-	28.166.036	Financial advisory fees
Lain-lain	2.455.887	-	-	2.455.887	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>					<u>Income from investment:</u>
Pendapatan dividen dan bunga - neto	261.958.963	8.809.823	(39.960.000)	230.808.786	Dividends and interest income - net
Keuntungan dari efek - neto	17.555.854	6.413.745	-	23.969.599	Gains from marketable securities - net
Jumlah pendapatan usaha	454.258.554	216.974.089	(48.371.864)	622.860.779	Total revenues
Beban usaha	(225.579.532)	(166.384.135)	14.064.621	(377.899.046)	Operating expenses
Laba usaha	228.679.022	50.589.954	(34.307.243)	244.961.733	Profit from operation
Penghasilan (beban) lain-lain - neto	(50.711.655)	820.896	(5.652.757)	(55.543.516)	Other income (expenses) - net
Laba sebelum pajak	177.967.367	51.410.850	(39.960.000)	189.418.217	Profit before tax
Beban pajak - neto	(27.118.211)	(10.531.285)	-	(37.649.496)	Tax expense - net
Laba periode berjalan	150.849.156	40.879.565	(39.960.000)	151.768.721	Profit for the period

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

36. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

Segmen operasi (lanjutan)

36. SEGMENT INFORMATION (continued)

Operating segment (continued)

	31 Desember/December 31, 2024				
	Entitas Induk/ Parent Entity	Entitas anak/ Its subsidiaries	Eliminasi/ Elimination	Total	
Laporan posisi keuangan konsolidasian interim					Interim consolidated statement of financial position
Portofolio efek - neto	198.166.276	155.916.721	-	354.082.997	Marketable securities - net
Piutang nasabah - neto	656.347.589	-	-	656.347.589	Receivable from customers - net
Total aset	3.288.623.960	280.405.453	(27.927.164)	3.541.102.249	Total assets
Utang nasabah	305.851.180	-	-	305.851.180	Payables to customers
Total liabilitas	2.006.307.220	56.745.728	(1.953.172)	2.061.099.776	Total liabilities

37. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

- a. Perusahaan mempunyai fasilitas kredit yang belum digunakan dan telah digunakan dari beberapa bank seperti diungkapkan dalam utang bank (Catatan 19) dengan ringkasan sebagai berikut:

37. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

- a. The Company had unused credit facilities and used credit facilities from several banks as disclosed in bank loans (Note 19) with the summary as follows:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024	
Fasilitas modal kerja			Working capital facilities
Belum digunakan	977.600.000	1.282.000.000	Unused
Digunakan	1.532.400.000	770.000.000	Used
Fasilitas intraday			Intraday facility
(IDR) - Belum digunakan	3.250.000.000	3.250.000.000	(IDR) - Unused
(USD) - Belum digunakan	200.000	250.000	(USD) - Unused
(EUR) - Belum digunakan	175.000	-	(EUR) - Unused
Foreign exchange line dan fixed income trading			Foreign exchange line and fixed income trading
(USD) - Belum digunakan	1.500	1.000	(USD) - Unused
Fasilitas jasa pelayanan transaksi treasury line			Treasury line services facility
(USD) - Belum digunakan	500	500	(USD) - Unused
Bank garansi			Bank guarantee
Belum digunakan	2.069.510.000	2.111.600.000	Unused
Digunakan	100.490.000	100.400.000	Used

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

37. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

- b. Entitas anak memiliki perjanjian kerjasama dengan berbagai bank kustodian sehubungan dengan Kontrak Investasi Kolektif reksadana di mana entitas anak bertindak sebagai manajer investasi yang mengelola aset reksadana dengan memperoleh imbalan jasa kegiatan manajer investasi berkisar antara 2,00% - 5,00% per tahun dari Nilai Aset Bersih reksadana terkait.
- c. Entitas anak mengadakan perjanjian distribusi dengan berbagai agen penjual untuk memasarkan berbagai macam produk reksadana milik entitas anak dengan memperoleh imbalan jasa agen penjual sebesar persentase tertentu dari Nilai Aset Bersih yang dikontribusi.

38. 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

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.

37. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

- b. The subsidiaries entered into agreement with various custodian banks in relation to mutual funds Collective Investment Contract, whereby the subsidiaries acts as investment manager that manages mutual fund's assets and earns income from investment manager activities ranging from 2.00% - 5.00% per annum of Net Asset Value of relevant mutual fund.
- c. The subsidiaries entered into distribution agreements with various selling agents to distribute the subsidiaries various mutual funds product with ceded fees amounted to a certain percentage of Net Asset Value being their contribution.

38. 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

The Company has documented its financial risk management policies. These policies set out the Company's overall business strategies and its risk management philosophy. The Company's overall risk management strategy seeks to minimize adverse effects from the unpredictability of financial markets on the Company's financial performance. The Board of Directors provide written policies for overall financial risk management through input of reports of each risk committee in the related division.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

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;

Untuk mengantisipasi risiko yang mungkin timbul dari kegiatan Perusahaan, maka Perusahaan melakukan beberapa langkah antisipasi berupa antara lain (lanjutan):

- Meningkatkan kualitas dan kapasitas Teknologi Informasi untuk mendukung kegiatan Perusahaan sebagai Perantara Pedagang Efek, baik saham maupun obligasi;
- Meningkatkan *awareness* akan peraturan-peraturan yang berlaku di kalangan karyawan yang diselenggarakan bersama oleh Divisi *Human Resources*, *Compliance*, *Internal Audit* dan *Risk Management*.

Risiko harga pasar

Eksposur Perusahaan dan entitas anaknya terhadap risiko harga pasar dapat muncul dari fasilitas pembiayaan transaksi (*margin*) yang diberikan oleh Perusahaan dan entitas anaknya kepada nasabah.

Risiko ini muncul jika nilai agunan nasabah mengalami penurunan yang sangat signifikan dan kondisi pasar yang tidak likuid, sehingga agunan tersebut tidak lagi mencukupi untuk menutup liabilitas nasabah kepada Perusahaan. Dalam kondisi ini, Perusahaan berpotensi mengalami kerugian dari piutang tidak tertagih.

Perusahaan dan entitas anaknya juga menghadapi risiko harga pasar terkait dengan portofolio 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.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

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 anticipate the risks that may arise from the activities of the Company, the Company did some preventive actions, such as (continued):

- To improve the quality and capacity of information technology to support the activities of the Company as a Broker-Dealer, both stocks and bonds;
- Increase awareness of the rules prevailing among employees organized jointly by the Division of Human Resources, Compliance, Internal Audit and Risk Management.

Market price risk

The Company and its subsidiaries' market risks exposure may come from the financing facility on transactions (*margin*) by the Company and its subsidiaries to customers.

The risks may be faced out if the collateral value from customer suffered a significant declining and the market condition become unliquid, therefore these collateral are not enough to cover the customers's liabilities to the Company. In such condition, the Company may suffer a loss from such doubtful account.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko harga pasar (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2025 dan 2024, jika harga pasar efek yang dimiliki Perusahaan menurun/meningkat sebanyak 5% dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian interim untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal tersebut menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp25.175.151 dan Rp32.054.720.

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.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 2024, jika suku bunga mengalami perubahan 50 basis poin lebih tinggi/rendah dengan semua variabel konstan, maka laba sebelum pajak konsolidasian interim untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal tersebut menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp422.839 dan Rp72.894.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Market price risk (continued)

As of September 30, 2025 and 2024, had the owned marketable securities prices decrease/increase by 5% with all other variables held constant, therefore the interim consolidated income before tax for the nine-month period ended would have been Rp25,175,151 and Rp32,054,720 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.

As of September 30, 2025 and 2024, had the interest rate had been 50 basis points higher/lower with all other variables held constant, therefore the interim consolidated income before tax for the nine-month period then ended would have been Rp422,839 and Rp72,894 lower/higher, respectively.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

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.

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.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk

Credit risk arises from the risk that counterparty will default on its contractual obligations resulting in financial loss to the Company and its subsidiaries. The Company and its subsidiaries have no significant concentration of credit risk. The Company and its subsidiaries have policies in place to ensure that it trades with clients with clean credit history.

The Company and its subsidiaries exposure to credit risk relating to its stock broking activities is associated with its clients' contractual positions that arise on trading. As such, the Company and its subsidiaries required its stock broking clients to post collaterals to mitigate such risks. The types of acceptable instruments that the Company and its subsidiaries may accept from clients are cash and listed securities.

For other financial assets, such as cash and cash equivalents and deposits to clearing and guarantee institution, the Company and its subsidiaries minimize the credit risk by placing funds with reputable financial institutions (Note 4).

Primary mitigation on the credit risk is to manage the adequacy of collateral in the form of tradeable securities by focusing on the liquidity and volatility of the securities as collateral. Early warning has been made in the form of customer rank by calculating the liquidity of collateral of the customer and the adequacy ratio. Discipline in the management of collateral adequacy using the top-up request or force-sell is an important factor to maintain the financing quality provided to the customers.

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.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

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 laporan posisi keuangan konsolidasian interim per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 dengan memperhitungkan jaminan atau pendukung kredit lainnya adalah sebagai berikut:

Nilai tercatat aset keuangan Perusahaan dan entitas anaknya dari selain piutang nasabah (piutang margin), piutang transaksi repo, dan piutang lain-lain merupakan eksposur maksimum risiko kredit.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

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 interim consolidated statement of financial position financial assets as of September 30, 2025 and December 31, 2024 taking account of any collateral held or other credit enhancement attached are as follows:

The carrying value of the Company and its subsidiaries' financial assets other than receivables from customers (margin receivables), receivables from repo transactions, and other receivables best represents the maximum exposure to credit risk.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel di bawah menunjukkan analisa eksposur maksimum risiko kredit dari:

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

The table below shows the analysis of maximum exposure to credit risk of:

30 September/September 30, 2025						
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancement held			(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/Net collateral	Eksposur neto/Net exposure
	Surat berharga/ Securities	Tanah/Land				
Piutang nasabah	1.541.601.575	15.361.532.905	-	(13.819.931.330)	1.541.601.575	-
Piutang transaksi repo	3.669.260.702	20.092.827.204	-	(16.423.566.502)	3.669.260.702	-
Piutang lain-lain	41.294.611	145.762.576	33.267.400	(137.735.365)	41.294.611	-
Total	5.252.156.888	35.600.122.685	33.267.400	(30.381.233.197)	5.252.156.888	-
31 Desember/December 31, 2024						
Eksposur maksimum risiko kredit/ Maximum exposure to credit risk	Nilai wajar jaminan dan pendukung kredit lainnya/ Fair value collateral and credit enhancement held			(Surplus jaminan)/ (Surplus collateral)	Jaminan bersih/Net collateral	Eksposur neto/Net exposure
	Surat berharga/ Securities	Tanah/Land				
Piutang nasabah	673.818.969	20.595.308.006	-	(19.921.489.037)	673.818.969	-
Piutang transaksi repo	1.986.003.490	4.949.872.429	-	(2.963.868.934)	1.986.003.490	-
Piutang lain-lain	32.603.674	-	33.267.400	(663.726)	32.603.674	-
Total	2.692.426.133	25.545.180.435	33.267.400	(25.886.021.702)	2.692.426.133	-

Perusahaan dan entitas anaknya memiliki konsentrasi risiko kredit, namun hal tersebut dimitigasi dengan kecukupan jaminan terhadap piutang.

The Company and its subsidiaries have concentration of credit risk, however it is mitigated by the adequate collateral on receivables.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menyajikan konsentrasi aset keuangan berdasarkan sektor industri:

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

The following tables present the concentration of financial assets based on industry sector:

30 September/September 30, 2025							
	Pemerintah/ Government*)	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business services	Lain-lain/ Others	Total
Aset							
Kas dan setara kas**)	178.223.569	312.810.241	-	-	-	-	491.033.810
Portofolio efek - neto	71.408.211	378.041.203	-	-	-	-	449.449.414
Piutang usaha - neto	-	50.195.470	-	-	-	-	50.195.470
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	992.432.519	-	-	-	641.030.090	1.633.462.609
Piutang transaksi repo - neto	-	-	-	-	-	3.594.413.944	3.594.413.944
Piutang lain-lain - neto	-	27.670.177	-	-	-	-	27.670.177
Penyertaan saham	-	10.500.000	-	-	-	-	10.500.000
Aset lain-lain***)	-	-	-	-	-	1.904.644	1.904.644
Total	249.631.780	1.771.649.610	-	-	-	4.237.348.678	6.258.630.068
31 Desember/December 31, 2024							
	Pemerintah/ Government*)	Institusi keuangan/ Financial institution	Manufaktur/ Manufacturing	Pertanian/ Agriculture	Jasa/ Business services	Lain-lain/ Others	Total
Aset							
Kas dan setara kas**)	284.852.744	111.074.349	-	-	-	-	395.927.093
Portofolio efek - neto	15.521.000	338.561.997	-	-	-	-	354.082.997
Piutang usaha - neto	-	26.915.004	-	-	-	-	26.915.004
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	219.485.636	-	-	-	455.678.358	675.163.994
Piutang transaksi repo - neto	-	-	-	-	-	1.939.639.158	1.939.639.158
Piutang lain-lain - neto	-	14.604.167	-	-	-	-	14.604.167
Penyertaan saham	-	10.500.000	-	-	-	-	10.500.000
Aset lain-lain***)	-	-	-	-	-	1.416.681	1.416.681
Total	300.373.744	721.141.153	-	-	-	2.396.734.197	3.418.249.094

*) Termasuk Badan Usaha Milik Negara dan Daerah
**) Tidak termasuk kas kecil
***) Setoran jaminan

*) Include State and Regional Owned Enterprise Company
**) Excluding cash on hand
***) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 sebelum cadangan kerugian penurunan nilai:

30 September/September 30, 2025					
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total	
Kas dan setara kas*)	491.033.810	-	-	491.033.810	Cash and cash equivalents *)
Portofolio efek	438.987.414	-	10.462.000	449.449.414	Marketable securities
Piutang usaha	50.195.470	-	-	50.195.470	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	1.460.226.243	131.556.279	46.507.994	1.638.290.516	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	3.362.877.442	239.138.412	67.244.848	3.669.260.702	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	29.194.611	-	12.100.000	41.294.611	Other receivables
Penyertaan saham	10.500.000	-	-	10.500.000	Investment in shares
Aset lain-lain**)	1.904.643	-	-	1.904.643	Other assets**)
Total	5.844.919.633	370.694.691	136.314.842	6.351.929.166	Total
Cadangan penurunan nilai aset keuangan				(103.761.091)	Allowance for impairment losses on financial assets
Neto				6.248.168.075	Net

31 Desember/December 31, 2024					
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai/ <i>Impaired</i>	Total	
Kas dan setara kas*)	395.927.093	-	-	395.927.093	Cash and cash equivalents *)
Portofolio efek	343.620.997	-	10.462.000	354.082.997	Marketable securities
Piutang usaha	26.915.004	-	-	26.915.004	Account receivables
Piutang transaksi perantara pedagang efek	411.448.588	217.953.685	63.233.101	692.635.374	Receivables from brokerage activities
Piutang transaksi repo	1.535.221.748	409.718.700	41.063.042	1.986.003.495	Receivables from repo transactions
Piutang lain-lain	15.503.674	-	17.100.000	32.603.674	Other receivables
Penyertaan saham	10.500.000	-	-	10.500.000	Investment in shares
Aset lain-lain**)	1.416.681	-	-	1.416.681	Other assets**)
Total	2.740.553.785	627.672.385	131.858.143	3.500.084.313	Total
Cadangan penurunan nilai aset keuangan				(92.297.218)	Allowance for impairment losses on financial assets
Neto				3.407.787.095	Net

*) Tidak termasuk kas kecil
**) Setoran jaminan

*) Excluding cash on hand
**) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko kredit (lanjutan)

Gambaran umum pendekatan untuk memperkirakan kerugian kredit ekspektasian ditetapkan dalam Catatan 2, Ikhtisar informasi kebijakan akuntansi material. Untuk data makroekonomi, Perusahaan dan entitas anaknya memperoleh data yang berasal dari situs resmi Bursa Efek Indonesia, termasuk dalam menentukan bobot yang dapat diatribusikan ke beberapa skenario. Penentuan variabel ekonomi *forward-looking* dalam kondisi baik dan buruk dilakukan dengan menggunakan pendekatan persentil. Dalam kasus Indeks Harga Saham Gabungan (IHSG) sebagai variabel ekonomi *forward-looking*, persentil ke-30 dan ke-70 digunakan untuk buruk (*downside*) dan baik (*upside*).

Tabel berikut menunjukkan perkiraan variabel ekonomi *forward-looking* yang digunakan dalam setiap skenario ekonomi untuk perhitungan kerugian kredit ekspektasian untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 (dalam Rupiah penuh): (tidak diaudit dan tidak direviu)

Variabel Utama/ Key Variable	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities	30 September/September 30, 2025 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)
IHSG (IDX Composite)	Buruk (Downside)	25%	7.200
	Dasar (Base)	50%	8.500
	Baik (Upside)	25%	8.950
Variabel Utama/ Key Variable	Skenario Kerugian Kredit Ekspektasian/ Expected Credit Loss Scenario	Kemungkinan terjadi yang ditetapkan/ Assigned Probabilities	31 Desember/December 31, 2024 (dalam Rupiah penuh/in full amount Rupiah)
IHSG (IDX Composite)	Buruk (Downside)	25%	7.200
	Dasar (Base)	50%	8.500
	Baik (Upside)	25%	8.950

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 pencocokkan profil jatuh tempo aset keuangan dan liabilitas keuangan.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Credit risk (continued)

An overview of the approach to estimating expected credit loss is set out in Note 2, Summary of material accounting policies information. For macroeconomic data, the Company and its subsidiaries obtain the data used from official website of Indonesia Stock Exchange, including determining the weights attributable to the multiple scenarios as at every year end. Determination of forward-looking economic variable under upside and downside condition is conducted by using percentile approach. In the case of Indonesia Composite Index (IDX Composite) as the forward-looking economic variable, 30th and 70th percentile are assigned for downside and upside condition consecutively.

The following table shows the forecast of the key forward-looking economic variables used in each of the economic scenarios for the expected credit life calculations for the nine-month period ended September 30, 2025 and for the year ended December 31, 2024 (in full amount Rupiah): (unaudited and unreviewed)

Liquidity risk

The management has established an appropriate liquidity risk management framework for the management of the Company and its subsidiaries' short, medium and long-term funding and liquidity management requirements. The Company and its subsidiaries manage liquidity risk by maintaining adequate reserves, banking facilities and by continuously monitoring forecast and actual cash flows, and by matching the maturity profiles of financial assets and liabilities.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**38. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN
RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

Risiko likuiditas (lanjutan)

Liabilitas keuangan yang jatuh tempo dalam 12 bulan diungkapkan sebesar nilai arus kas yang tidak didiskontokan. Tabel berikut merupakan analisis liabilitas keuangan Perusahaan dan entitas anaknya berdasarkan jatuh tempo dari tanggal pelaporan sampai dengan tanggal jatuh tempo:

30 September/September 30, 2025					
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ One to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total
Utang usaha	19.763.172	-	-	-	19.763.172
Utang transaksi perantara pedagang efek	1.372.817.108	-	-	-	1.372.817.108
Beban akrual	175.661.843	-	-	-	175.661.843
Utang jangka pendek	1.558.553.677	-	-	-	1.558.553.677
Surat utang jangka panjang	27.932.109	776.459.920	692.786.236	-	1.497.178.265
Utang lain-lain	35.421.217	-	-	-	35.421.217
Total	3.190.149.126	776.459.920	692.786.236	-	4.659.395.282

31 Desember/December 31, 2024					
	Kurang dari tiga bulan/ Less than three months	Tiga bulan sampai dengan satu tahun/ Three months to one year	Satu sampai dengan lima tahun/ One to five years	Lebih dari lima tahun/ Greater than five years	Total
Utang usaha	68.122.855	-	-	-	68.122.855
Utang transaksi perantara pedagang efek	319.289.289	-	-	-	319.289.289
Beban akrual	94.141.185	-	-	-	94.141.185
Utang jangka pendek	771.236.875	-	-	-	771.236.875
Surat utang jangka panjang	14.350.684	417.148.390	323.547.717	-	755.046.791
Utang lain-lain	8.976.758	-	-	-	8.976.758
Total	1.276.117.646	417.148.390	323.547.717	-	2.016.813.753

Account payables
Payables from
brokerage activities
Accrued expenses
Short-term liabilities
Long-term notes payable
Other payables

Total

Perusahaan dan entitas anaknya juga mempunyai fasilitas bank dalam Rupiah dan USD (Catatan 18 dan 43) yang ditujukan untuk mengurangi risiko likuiditas dan menjamin liabilitas ke KPEI.

**38. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES
AND POLICIES (continued)**

Liquidity risk (continued)

Financial liabilities which due within 12 months disclosed as their undiscounted cash flows value. The following table analysis the Company and its subsidiaries' financial liabilities based on maturity groupings from the reporting date to the contractual maturity date:

The Company and its subsidiaries also have bank facilities in Rupiah and USD (Notes 18 and 43) that are intended to reduce liquidity risk and to secure the liability to KPEI.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN**

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan estimasi nilai wajar dari instrumen keuangan:

**39. 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:

30 September/September 30, 2025						
Nilai tercatat/Carrying amount						
Nilai wajar melalui laba rugi/ Fair value through profit or loss	Biaya perolehan yang diamortisasi/ Amortized costs	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value		
Aset keuangan						Financial assets
Kas dan setara kas	-	491.151.866	-	491.151.866	Cash and cash equivalents	
Portofolio efek - neto	449.449.414	-	-	449.449.414	Marketable securities - net	
Piutang usaha - neto	-	50.195.470	-	50.195.470	Account receivables - net	
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	1.633.462.609	-	1.633.462.609	Receivables from brokerage activities - net	
Piutang transaksi repo - neto	-	3.594.413.944	-	3.594.413.944	Receivables from repo transactions - net	
Piutang lain-lain - neto	-	27.670.177	-	27.670.177	Other receivables - net	
Penyertaan saham	-	-	10.500.000	10.500.000	Investment in shares	
Aset lain-lain *)	-	1.904.644	-	1.904.644	Other assets *)	
Total aset keuangan	449.449.414	5.798.798.710	10.500.000	6.258.748.124	6.258.748.124	Total financial assets
Liabilitas keuangan						Financial liabilities
Utang usaha	-	19.763.172	-	19.763.172	19.763.172	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	1.372.817.108	-	1.372.817.108	1.372.817.108	Payable from brokerage activities
Beban akrual	-	175.661.843	-	175.661.843	175.661.843	Accrued expenses
Utang jangka pendek	-	1.532.400.000	-	1.532.400.000	1.532.400.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	-	1.307.895.762	-	1.307.895.762	1.307.895.762	Long-term notes payable
Utang lain-lain	-	35.421.217	-	35.421.217	35.421.217	Other payables
Total liabilitas keuangan	-	4.443.959.102	-	4.443.959.102	4.443.959.102	Total financial liabilities
31 Desember/December 31, 2024						
Nilai tercatat/Carrying amount						
Nilai wajar melalui laba rugi/ Fair value through profit or loss	Biaya perolehan yang diamortisasi/ Amortized costs	Nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain/ Fair value through other comprehensive income	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value		
Aset keuangan						Financial assets
Kas dan setara kas	-	396.045.083	-	396.045.083	396.045.083	Cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	354.082.997	-	-	354.082.997	354.082.997	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto	-	26.915.004	-	26.915.004	26.915.004	Account receivables - net
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto	-	675.163.994	-	675.163.994	675.163.994	Receivables from brokerage activities - net
Piutang transaksi repo - neto	-	1.939.639.158	-	1.939.639.158	1.939.639.158	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain - neto	-	14.604.167	-	14.604.167	14.604.167	Other receivables - net
Pernyertaan saham	-	-	10.500.000	10.500.000	10.500.000	Investment in shares
Aset lain-lain *)	-	1.416.681	-	1.416.681	1.416.681	Other assets *)
Total aset keuangan	354.082.997	3.053.784.087	10.500.000	3.418.367.084	3.418.367.084	Total financial assets
Liabilitas keuangan						Financial liabilities
Utang usaha	-	68.122.855	-	68.122.855	68.122.855	Account payables
Utang transaksi perantara pedagang efek	-	319.289.289	-	319.289.289	319.289.289	Payable from brokerage activities
Beban akrual	-	94.141.185	-	94.141.185	94.141.185	Accrued expenses
Utang jangka pendek	-	770.000.000	-	770.000.000	770.000.000	Short-term liabilities
Surat utang jangka panjang	-	695.188.715	-	695.188.715	695.188.715	Long-term notes payable
Utang lain-lain	-	8.976.758	-	8.976.758	8.976.758	Other payables
Total liabilitas keuangan	-	1.955.718.802	-	1.955.718.802	1.955.718.802	Total financial liabilities

*) Setoran jaminan

*) Guarantee deposit

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. 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 interim 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 usaha, piutang transaksi perantara pedagang efek, piutang transaksi repo, piutang lain-lain, aset lain-lain, utang usaha, utang transaksi perantara pedagang efek, utang jangka pendek, surat utang jangka panjang, beban akrual, dan utang lain-lain mendekati nilai tercatat karena instrumen keuangan tersebut memiliki jangka waktu jatuh tempo yang singkat dan memiliki tingkat bunga sesuai pasar.
- (ii) Nilai wajar dari portofolio efek - reksadana dan dana kelolaan berdasarkan kontrak bilateral ditentukan berdasarkan nilai aset bersih dana tersebut pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian interim.
- (iii) Nilai wajar dari portofolio efek - saham dan obligasi ditentukan berdasarkan harga pasar kuotasi yang berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian interim.
- (iv) Nilai wajar dari piutang lain-lain - pinjaman karyawan dihitung menggunakan arus kas yang didiskonto berdasarkan suku bunga pasar.

**39. 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 interim 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, account receivables, receivables from brokerage activities, receivables from repo transactions, other receivables, other assets, account payables, payables from brokerage activities, short-term liabilities, long-term notes payable, accrued expenses, and other payables approximate their carrying amounts due to short-term maturities of these financial instruments and due to the interest rate is at market rate.
- (ii) The fair value of marketable securities - mutual funds and managed fund on bilateral contract basis is determined on the basis of net assets value of those funds at the interim consolidated statement of financial position date.
- (iii) The fair value of marketable securities - shares and bonds are determined on the basis of quoted market price at the interim consolidated statement of financial position date.
- (iv) The fair value of other receivables - employee loan is calculated using discounted cash flows using market rate.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**39. NILAI TERCATAT DAN NILAI WAJAR ATAS
ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS
KEUANGAN (lanjutan)**

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;
- (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:

30 September/September 30, 2025

	Tingkat/ Level 1	Tingkat/ Level 2	Tingkat/ Level 3	Total
<u>Aset keuangan</u>				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	212.928.553	-	-	212.928.553
Ekuitas	112.229.620	-	-	112.229.620
Reksadana	124.291.241	-	-	124.291.241
Total	449.449.414	-	-	449.449.414

Financial assets
Assets measured at fair value through profit or loss:
Bonds
Equity
Mutual funds
Total

31 Desember/December 31, 2024

	Tingkat/ Level 1	Tingkat/ Level 2	Tingkat/ Level 3	Total
<u>Aset keuangan</u>				
Aset yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi:				
Obligasi	180.587.437	-	-	180.587.437
Reksadana	88.268.813	-	-	88.268.813
Ekuitas	85.226.747	-	-	85.226.747
Total	354.082.997	-	-	354.082.997

Financial assets
Assets measured at fair value through profit or loss:
Bonds
Mutual funds
Equity
Total

Tidak terdapat perpindahan tingkat 1, 2 dan 3 untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

There was no transfers levels 1, 2 and 3 for the nine-month period ended September 30, 2025 and year ended December 31, 2024.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**40. STANDAR AKUNTANSI YANG TELAH
DITERBITKAN NAMUN BELUM BERLAKU
EFEKTIF**

Standar akuntansi yang telah diterbitkan sampai tanggal penerbitan laporan keuangan konsolidasian interim Grup namun belum berlaku efektif diungkapkan berikut ini. Manajemen bermaksud untuk menerapkan standar-standar tersebut yang dipertimbangkan relevan terhadap Grup pada saat efektif, dan dampaknya terhadap posisi dan kinerja keuangan konsolidasian interim Grup masih diestimasi pada tanggal pelaporan:

**Mulai efektif pada atau setelah tanggal
1 Januari 2026**

PSAK 109: Instrumen Keuangan dan PSAK 107
Instrumen Keuangan: Pengungkapan tentang
Klasifikasi dan Pengukuran Instrumen Keuangan

Amendemen ini menambahkan dan mengklarifikasi ketentuan dalam PSAK 109 terkait penghentian pengakuan liabilitas keuangan, serta mengklarifikasi penilaian karakteristik arus kas untuk aset keuangan dengan fitur *ESG-linked*, aset keuangan dengan fitur *non-recourse*, dan instrumen yang terikat secara kontraktual seperti *tranche*. Amendemen ini juga mengubah ketentuan dalam PSAK 107 terkait persyaratan pengungkapan investasi pada instrumen ekuitas yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain dan menambah ketentuan terkait instrumen keuangan dengan persyaratan kontraktual yang mengubah waktu atau jumlah arus kas kontraktual.

Amandemen berlaku secara retrospektif untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2026. Penerapan dini diperkenankan. Grup saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pelaporan keuangan konsolidasian interim Grup.

**40. ACCOUNTING STANDARDS ISSUED BUT NOT
YET EFFECTIVE**

The accounting standards that have been issued up to the date of issuance of the Group's interim consolidated financial statements, but not yet effective are disclosed below. The management intends to adopt these standards that are considered relevant to the Group when they become effective, and the impact to the interim consolidated financial position and performance of the Group is still being estimated as of reporting date:

Effective beginning on or after January 1, 2026

SFAS 109: Financial Instruments and SFAS 107
Financial Instruments: Disclosures about
Classification and Measurement of Financial
Instruments

This amendment adds and clarifies the provisions in SFAS 109 regarding the derecognition of financial liabilities, as well as clarifying the assessment of cash flow characteristics for financial assets with *ESG-linked* features, financial assets with *non-recourse* features, and contractually bound instruments such as *tranches*. This amendment also changes the provisions in SFAS 107 related to disclosure requirements for investments in equity instruments measured at fair value through other comprehensive income and adds provisions related to financial instruments with contractual requirements that change the timing or amount of contractual cash flows.

The amendment applies retrospectively to annual reporting periods beginning on or after January 1, 2026. Earlier application is permitted. The Group is currently assessing the impact of the amendment to determine the impact they will have on the financial reporting of the Group's interim consolidated financial statements.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

41. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas konsolidasian interim adalah sebagai berikut:

	1 Januari/ January 1, 2025	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	30 September/ September 30, 2025
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment		
Rupiah					
Utang jangka pendek*)	770.000.000	11.698.566.694	(10.936.166.694)	-	1.532.400.000
Surat utang jangka panjang**)	695.188.715	1.003.200.000	(388.000.000)	(2.492.953)	1.307.895.762
Liabilitas sewa	24.255.677	-	(4.294.622)	1.702.757	21.663.812
Total	1.489.444.392	12.701.766.694	(11.328.461.316)	(790.196)	2.861.959.574

Rupiah
Short-term liabilities*)
Long-term notes payable**)
Lease liabilities

Total

	1 Januari/ January 1, 2024	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2024
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment		
Rupiah					
Utang jangka pendek*)	300.000.000	11.679.000.000	(11.209.000.000)	-	770.000.000
Surat utang jangka panjang**)	529.173.843	388.000.000	(222.500.000)	514.872	695.188.715
Liabilitas sewa	28.915.979	-	(7.278.766)	2.618.464	24.255.677
Total	858.089.822	12.067.000.000	(11.438.778.766)	3.133.336	1.489.444.392

Rupiah
Short-term liabilities*)
Long-term notes payable**)
Lease liabilities

Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah dan obligasi

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction and bonds

42. PERISTIWA SETELAH TANGGAL PERIODE PELAPORAN

Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas Indonesia Tahap II Tahun 2025

Pada tanggal 9 Oktober 2025, Perusahaan menerbitkan Obligasi Berkelanjutan II PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Tahap II Tahun 2025 dengan suku bunga tetap yang dibayarkan triwulan dimulai pada tanggal 8 Januari 2026. Obligasi II Trimegah Tahap II Tahun 2025 terdiri dari 2 seri sebagai berikut:

- Seri A: Nilai nominal Rp100 miliar dengan suku bunga 6,75% per tahun dan berjangka waktu 370 hari sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 18 Oktober 2026).
- Seri B: Nilai nominal Rp400 miliar dengan suku bunga 8,25% per tahun dan berjangka waktu tiga (3) tahun sejak tanggal emisi (jatuh tempo pada tanggal 8 Oktober 2028).

Pada tanggal 30 Juni 2025, PT Pefindo menetapkan peringkat Obligasi II Trimegah masing-masing pada idA.

42. EVENTS AFTER THE REPORTING PERIOD

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds II Phase II Year 2025

On October 9, 2025, the Company has issued PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf Registration Bonds II Phase II Year 2025 with a fixed interest paid on a quarterly basis commencing from January 8, 2026. Trimegah Bonds II Phase II Year 2025 comprised of two series as follows:

- Series A: Nominal value of Rp100 billion with a fixed coupon rate of 6.75% per annum, maturity term of 370 days since the issuance date (due date on October 18, 2026).
- Series B: Nominal value of Rp400 billion with a fixed coupon rate at 8.25% per annum, maturity term of three (3) years since the issuance date (due date on October 8, 2028).

On June 30, 2025, PT Pefindo rated the Trimegah Bonds II at idA.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
DAN ENTITAS ANAKNYA
CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM
Tanggal 30 September 2025 dan untuk
Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**42. PERISTIWA SETELAH TANGGAL PERIODE
PELAPORAN (lanjutan)**

Obligasi Berkelanjutan II Trimegah Sekuritas
Indonesia Tahap II Tahun 2025 (lanjutan)

Atas penerbitan obligasi tersebut, Perusahaan menunjuk PT Bank BJB Tbk sebagai agen pemantau obligasi, sedangkan yang bertindak sebagai agen pembayaran adalah PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

**43. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN DAN
PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN
KONSOLIDASIAN**

Manajemen Perusahaan dan entitas anaknya bertanggung jawab atas laporan keuangan konsolidasian ini yang diselesaikan dan disetujui oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 29 Oktober 2025.

**42. EVENTS AFTER THE REPORTING PERIOD
(continued)**

PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk Shelf
Registration Bonds II Phase II Year 2025
(continued)

On the issuance of the bonds, the Company appointed PT Bank BJB Tbk as the monitoring agent of the issuance of bonds, while acting as payment agent is Indonesia Central Securities Depository (ICSD).

**43. MANAGEMENT RESPONSIBILITY AND
APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS**

The management of the Company and its subsidiaries are responsible for the preparation of these consolidated financial statements which were completed and authorized by the Board of Directors for issuance on October 29, 2025.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK

**INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN TERHADAP LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN TENTANG
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK/
SUPPLEMENTARY FINANCIAL INFORMATION TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS REGARDING
THE FINANCIAL INFORMATION OF THE PARENT ENTITY**

Perusahaan menerbitkan laporan keuangan konsolidasian yang merupakan laporan keuangan utama. Informasi keuangan tambahan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (Entitas Induk) ini, di mana investasi pada entitas anak dicatat dengan metode biaya, dan disajikan untuk dapat menganalisa hasil usaha entitas induk saja (halaman 152 - 171).

Informasi keuangan tambahan PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya berikut ini harus dibaca bersamaan dengan laporan keuangan konsolidasian PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk dan entitas anaknya.

The Company published the consolidated financial statements as its primary financial statements. The supplementary financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk (Parent Entity) which is the investment in subsidiaries are accounted for under cost method, and is prepared in order that the parent entity's results of operations can be analyzed (page 152 - 171).

The supplementary financial information of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries should be read in conjunction with the consolidated financial statements of PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk and its subsidiaries.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024*)	1 Januari/ January 1, 2024/ 31 Desember/ December 31, 2023*)	
ASET					ASSETS
Kas dan setara kas	5	368.468.752	347.059.937	186.572.482	Cash and cash equivalents
Portofolio efek - neto	6	265.312.067	198.166.276	352.631.295	Marketable securities - net
Piutang usaha - neto Pihak ketiga	7	2.274.405	1.561.230	742.939	Account receivables - net Third parties
Piutang transaksi perantara pedagang efek - neto: Pihak berelasi Pihak ketiga	8 16	- 1.633.462.609	3.622.831 671.541.163	- 830.140.997	Receivables from brokerage activities - net Related parties Third parties
Total piutang transaksi perantara pedagang efek - neto		1.633.462.609	675.163.994	830.140.997	Total receivables from brokerage activities - net
Piutang transaksi repo - neto	9	3.594.413.944	1.939.639.158	1.138.690.760	Receivables from repo transactions - net
Piutang lain-lain - neto		63.752.705	10.001.811	9.749.592	Other receivables - net
Biaya dibayar di muka		17.579.508	6.870.554	4.961.785	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka		-	2.178.900	2.178.900	Prepaid taxes
Investasi pada entitas asosiasi		25.974.000	25.974.000	25.974.000	Investment in associated entities
Penyertaan saham		10.500.000	10.500.000	10.500.000	Investment in shares
Aset tak berwujud - setelah dikurangi akumulasi amortisasi masing-masing sebesar Rp48.620.643, Rp43.653.583, dan Rp37.316.465 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024		12.655.464	12.613.942	15.246.160	Intangible assets - net of accumulated amortization of Rp48,620,643, Rp43,653,583, and Rp37,316,465 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset hak guna - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp33.299.310, Rp29.556.966, dan Rp24.552.076 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024		15.055.903	17.100.201	20.427.013	Right of use assets - net of accumulated depreciation of Rp33,299,310, Rp29,556,966, and Rp24,552,076 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp74.802.965, Rp71.621.072, dan Rp24.552.076 per 30 September 2025, 31 Desember 2024 dan 2023/ 1 Januari 2024		11.122.648	11.351.510	8.764.186	Fixed assets - net of accumulated depreciation of Rp74.802.965, Rp71,621,073, and Rp66,988,280 as of September 30, 2025, December 31, 2024 and 2023/ January 1, 2024, respectively
Aset pajak tangguhan		34.354.514	28.680.203	24.374.766	Deferred tax assets
Aset lain-lain		3.832.957	1.762.244	2.431.411	Other assets
TOTAL ASET		6.058.759.476	3.288.623.960	2.633.386.286	TOTAL ASSETS

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (continued)
As of September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024*)	1 Januari/ January 1, 2024/ 31 Desember/ December 31, 2023*)	
LIABILITAS DAN EKUITAS					LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS					LIABILITIES
Utang usaha					Account Payables
Pihak ketiga		19.763.172	68.122.855	9.418.889	Third parties
Utang transaksi perantara					Payables from brokerage
pedagang efek					activities
Pihak berelasi	16	-	12.717.066	5.047.996	Related parties
Pihak ketiga		1.372.817.108	306.572.223	636.149.727	Third parties
Total utang transaksi perantara		1.372.817.108	319.289.289	641.197.723	Total payables from
pedagang efek - neto					brokerage activities - net
Utang pajak		17.027.696	35.748.756	9.085.233	Taxes payable
Beban akrual		111.771.763	63.335.212	45.687.198	Accrued expenses
Utang jangka pendek		1.532.400.000	770.000.000	300.000.000	Short-term liabilities
Utang jangka panjang		1.307.895.762	695.188.715	529.173.843	Long term payable
Liabilitas sewa		16.560.979	18.417.226	22.177.510	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja		35.542.010	32.684.627	31.036.231	Employee benefits liabilities
Utang lain-lain		4.258.420	3.520.540	10.384.448	Other payables
Total Liabilitas		4.418.036.910	2.006.307.220	1.598.161.075	Total Liabilities
EKUITAS					EQUITY
Modal saham - nilai nominal					Share capital - Rp50 (full amount)
Rp50 per saham (nilai penuh)					par value per share
Modal dasar - 13.600.000.000 saham					Authorized capital -
					13,600,000,000 shares
Modal ditempatkan dan disetor penuh -					Issued and fully paid capital -
sebesar 7.109.300.000 saham per					7,109,300,000 shares
30 September 2025,					as of September 30, 2025,
31 Desember 2024					December 31, 2024
dan 2023/1 Januari 2024		355.465.000	355.465.000	355.465.000	and 2023/January 1, 2024
Tambahan modal disetor		123.828.834	123.828.834	123.828.834	Additional paid-in capital
Saldo laba					Retained earnings
Telah ditentukan penggunaannya		11.975.000	10.975.000	9.975.000	Appropriated
Belum ditentukan penggunaannya		1.118.059.148	761.519.882	517.161.529	Unappropriated
Penghasilan komprehensif lain					Other comprehensive income (loss)
yang tidak akan direklasifikasi					which will not be further
lebih lanjut ke laba rugi		31.394.584	30.528.024	28.794.848	reclassified to profit or loss
Total Ekuitas		1.640.722.566	1.282.316.740	1.035.225.211	Total Equity
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		6.058.759.476	3.288.623.960	2.633.386.286	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada
tanggal 30 September/
For the nine-month period ended September 30,

	2025	Catatan/ Notes	2024	
PENDAPATAN USAHA				REVENUES
<u>Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan:</u>		10		<u>Income from contract with customers:</u>
Komisi perantara efek	142.229.313		88.326.400	Brokerage commissions
Jasa penjamin emisi efek	111.806.146		36.477.196	Underwriting fees
Jasa penasihat keuangan	53.552.116		28.166.036	Financial advisory fees
Jasa kegiatan manajer investasi	18.442.640		19.318.218	Investment manager fees
Lain-lain	3.005.139		2.455.887	Others
<u>Pendapatan dari hasil investasi:</u>		11		<u>Income from investments:</u>
Pendapatan dividen dan bunga	409.511.510		261.958.963	Dividend and interest income
Keuntungan dari efek - neto	175.825.648		17.555.854	Gain from marketable securities - net
Total Pendapatan Usaha	914.372.512		454.258.554	Total Revenues
BEBAN USAHA				OPERATING EXPENSES
Umum dan administrasi	(207.484.443)	13	(58.609.006)	General and administration
Gaji dan tunjangan karyawan	(156.257.458)	12	(135.846.184)	Employee salaries and benefits
Beban pemasaran	(25.838.815)		(15.629.045)	Marketing expense
Penyusutan dan amortisasi	(11.891.295)		(11.948.098)	Depreciation and amortization
Beban pajak final	(5.245.266)		(3.547.199)	Final tax expense
Total Beban Usaha	(406.717.277)		(225.579.532)	Total Operating Expenses
LABA USAHA	507.655.235		228.679.022	INCOME FROM OPERATION
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN				OTHER INCOME (EXPENSES)
Pendapatan lainnya	14.275.102	14	12.821.271	Other income
Beban lainnya	(1.779.750)		(3.576.048)	Others expense
Biaya keuangan	(115.980.224)	15	(59.956.878)	Finance cost
Beban lain-lain - neto	(103.484.872)		(50.711.655)	Other expenses - net
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	404.170.363		177.967.367	PROFIT BEFORE INCOME TAX EXPENSE
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(46.631.097)		(27.118.211)	INCOME TAX EXPENSE
LABA PERIODE BERJALAN	357.539.266		150.849.156	PROFIT FOR THE PERIOD

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
LAIN (lanjutan)
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE
INCOME (continued)
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ For the nine-month period ended September 30,			
	2025	Catatan/ Notes	2024	
LABA PERIODE BERJALAN	357.539.266		150.849.156	PROFIT FOR THE PERIOD
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:				OTHER COMPREHENSIVE INCOME:
POS YANG TIDAK AKAN DIREKLASIFIKASI KE LABA RUGI				ITEM THAT WILL NOT TO BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS
Pengukuran kembali kewajiban imbalan kerja setelah pajak tangguhan	1.069.827		2.106.554	Remeasurement of employee benefit liabilities after deferred of tax
Pajak penghasilan yang terkait	(203.267)		(400.245)	Related income tax
PENGHASILAN/(BEBAN) KOMPREHENSIF LAIN - SETELAH PAJAK	866.560		1.706.309	OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS) - AFTER TAX
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN	358.405.826		152.555.465	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD
LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) Dasar	50,29		21,22	EARNINGS PER SHARE (in full Rupiah) Basic

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
For the Nine-Month Period Ended September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

					Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income			
	Modal saham/ Capital stock	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Un- appropriated retained earnings	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tanggunghan/ Remeasure- ment of employee benefits liabilities, net of deferred tax	Investasi dalam instrumen ekuitas/ Equity instruments investments	Jumlah ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2023	355.465.000	9.975.000	524.526.529	123.828.834	21.429.848	-	1.035.225.211	Balance as of December 31, 2023
Investasi dalam instrumen ekuitas *)	-	-	(7.365.000)	-	-	7.365.000	-	Equity instruments investment *)
Saldo per 1 Januari 2024 *)	355.465.000	9.975.000	517.161.529	123.828.834	21.429.848	7.365.000	1.035.225.211	Balance as of January 1, 2024 *)
Cadangan umum	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	-	-	General reserves
Laba periode berjalan	-	-	150.849.156	-	-	-	150.849.156	Profit for the period
Saldo per 30 September 2024 *)	355.465.000	10.975.000	667.010.685	123.828.834	21.429.848	7.365.000	1.186.074.367	Balance as of September 30, 2024 *)
Saldo per 31 Desember 2023	355.465.000	9.975.000	524.526.529	123.828.834	21.429.848	-	1.035.225.211	Balance as of December 31, 2023
Investasi dalam instrumen ekuitas *)	-	-	(7.365.000)	-	-	7.365.000	-	Equity instruments investment *)
Saldo per 1 Januari 2024 *)	355.465.000	9.975.000	517.161.529	123.828.834	21.429.848	7.365.000	1.035.225.211	Balance as of January 1, 2024 *)
Cadangan umum	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	-	-	General reserves
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tanggunghan	-	-	-	-	1.733.176	-	1.733.176	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba tahun berjalan	-	-	245.358.353	-	-	-	245.358.353	Profit for the year
Saldo per 31 Desember 2024*)	355.465.000	10.975.000	761.519.882	123.828.834	23.163.024	7.365.000	1.282.316.740	Balance as of December 31, 2024 *)

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (lanjutan)
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY (continued)
For the Nine-Month Period Ended September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

					Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income			
	Modal saham/ Capital stock	Saldo laba ditentukan kegunaannya/ Appropriated retained earnings	Saldo laba tidak ditentukan kegunaannya/ Un- appropriated retained earnings	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan/ Remeasure- ment of employee benefits liabilities, net of deferred tax	Investasi dalam instrument ekuitas/ Equity instruments investments	Jumlah ekuitas/ Total equity	
Saldo per 31 Desember 2024*)	355.465.000	10.975.000	761.519.882	123.828.834	23.163.024	7.365.000	1.282.316.740	Balance as of December 31, 2024 *)
Cadangan umum	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-	-	-	General reserves
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak tangguhan	-	-	-	-	866.560	-	866.560	Remeasurement of employee benefits liabilities, net of deferred tax
Laba periode berjalan	-	-	357.539.266	-	-	-	357.539.266	Profit for the period
Saldo per 30 September 2025	355.465.000	11.975.000	1.118.059.148	123.828.834	24.029.584	7.365.000	1.640.722.566	Balance as of September 30, 2025

*) Setelah reklasifikasi terkait Surat Edaran OJK No. 3/SEOJK.04/2025

*) After reclassification related to SEOJK No. 3/SEOJK.04/2025

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CASH FLOWS
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan pendapatan dividen dan bunga	350.074.852	226.633.020	Receipts from dividends and interest income
Penerimaan dari piutang transaksi repo	283.834.556	71.828.282	Receipts from receivables from repo transactions
Penerimaan jasa penasihat keuangan penjaminan emisi dan penjualan efek	180.858.099	81.699.274	Receipts from financial advisory underwriting and selling fees
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) nasabah - neto	178.049.652	(140.219.522)	Receipts from/(payments to) customers - net
Penerimaan komisi perantara perdagangan efek	142.229.313	88.326.401	Receipts from brokerage commissions
Pembelian aset keuangan pada nilai wajar melalui laba rugi - neto	108.679.857	(69.599.811)	Purchase of financial assets at fair value through profit or loss - net
Penerimaan dari/(pembayaran kepada) perusahaan efek - neto	2.118.941	(7.199.978)	Receipts from/(payments to) securities company - net
Pemberian piutang transaksi repo	(1.946.232.980)	(274.258.040)	Granting from receivables from repo transactions
Pembayaran kepada pemasok	(286.189.175)	(75.824.400)	Payments to suppliers
Pembayaran kepada karyawan	(130.432.510)	(113.917.980)	Payments to employees
Pembayaran pajak penghasilan	(79.617.812)	(27.904.647)	Payments of corporate income tax
Penerimaan dari lembaga kliring dan penjaminan - neto	(72.855.552)	143.112.962	Receipts from clearing and guarantee institution - net
Penerimaan lainnya - neto	(5.427.365)	2.954.775	Other receipts - net
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	(1.274.910.124)	(94.369.664)	Net cash used in operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan bunga	11.954.820	7.771.147	Interest received
Perolehan aset tak berwujud	(5.008.582)	(2.257.900)	Acquisition of intangible assets
Perolehan aset tetap	(2.946.415)	(6.975.066)	Acquisition of fixed assets
Uang muka pembelian aset tak berwujud	-	(165.750)	Advances for purchase of intangible assets
Uang muka pembelian aset tetap	(82.920)	(88.718)	Advances for purchase of fixed assets
Kas neto diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas investasi	3.916.903	(1.716.287)	Net cash provided by/(used in) investing activities

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS (lanjutan)
Untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal 30 September 2025
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
STATEMENT OF CASH FLOWS (continued)
For the Nine-Month Period Ended
September 30, 2025
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

Periode sembilan bulan yang berakhir
pada tanggal 30 September/
Nine-month period ended September 30,

	2025	2024	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan utang bank	11.698.566.694	7.574.010.000	Proceeds from bank loans
Penerimaan dari penerbitan obligasi	1.003.200.000	388.000.000	Proceeds from bonds payable
Pembayaran utang bank	(10.936.166.694)	(7.674.010.000)	Payments of bank loans
Pembayaran surat utang jangka menengah	-	(122.500.000)	Payments of medium-term notes
Pembayaran utang obligasi	(388.000.000)	(100.000.000)	Payments of bonds payable
Pembayaran bunga	(83.341.717)	(50.403.417)	Interest payments
Pembayaran liabilitas sewa	(1.856.247)	(4.390.132)	Payment of lease liabilities
Kas neto diperoleh dari aktivitas pendanaan	1.292.402.036	10.706.451	Net cash provided by financing activities
KENAIKAN/(PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	21.408.815	(85.379.500)	NET INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	347.059.937	186.572.482	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	368.468.752	101.192.982	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 30 September 2025 dan untuk Periode
Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)**

**1. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
SIGNIFIKAN**

**Dasar penyusunan laporan keuangan tersendiri
Entitas Induk**

Laporan keuangan tersendiri entitas induk disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") No. 227, "Laporan Keuangan Tersendiri".

PSAK No. 227 mengatur dalam hal entitas menyajikan laporan keuangan tersendiri, maka laporan tersebut hanya dapat disajikan sebagai informasi tambahan dalam laporan keuangan konsolidasian. Laporan keuangan tersendiri adalah laporan yang disajikan oleh entitas induk yang mencatat investasi pada entitas anak, entitas asosiasi, dan pengendalian bersama entitas berdasarkan kepemilikan ekuitas langsung bukan berdasarkan pelaporan hasil dan aset neto *investee*.

PSAK No. 227, Laporan Keuangan Tersendiri yang memperkenankan metode biaya perolehan dan metode ekuitas sebagai metode pencatatan investasi pada entitas anak, ventura bersama dan entitas asosiasi dalam laporan keuangan tersendiri. Perusahaan menerapkan metode biaya perolehan dalam laporan keuangan entitas induk saja pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 dan periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2025 dan 2024.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan tersendiri entitas induk adalah sama dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan konsolidasian, kecuali untuk penyertaan pada entitas anak.

Dalam laporan keuangan Entitas Induk, penyertaan pada entitas anak dicatat pada harga perolehan dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai.

**PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)**

**1. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES**

***Basis of preparation of the separate financial
statements the Parent Entity***

The separate financial statements of parent entity are prepared in accordance with the statement of Financial Accounting Standards ("SFAS") No. 227, "Separate Financial Statements".

SFAS No. No. 227 regulates that when an entity presents the separate financial statements, such financial statements should be presented as supplementary information to the consolidated financial statements. Separate financial statements are those presented by a parent entity, in which the investments are accounted for on the basis of the direct equity interest rather than on the basis of the reported results and net assets of the investees.

SFAS No. 227, Separate Financial Statements that allows the use of the cost method and equity method to record the investment in subsidiaries, joint ventures, and associates in the separate financial statements. The Company implemented cost method in the financial statements of the parent entity only as of September 30, 2025 and December 31, 2024 and for the nine-month period ended September 30, 2025 and 2024.

Accounting policies adopted in the preparation of the parent entity separate financial statements are the same as the accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements as disclosed in Note 2 to the consolidated financial statements, except for investments in subsidiaries.

In the Parent Entity's financial statements, investment in subsidiaries is carried at cost less allowance for impairment losses.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan untuk Periode
Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. PENYERTAAN SAHAM PADA ENTITAS ANAK

Informasi mengenai entitas anak yang dimiliki Entitas Induk diungkapkan dalam Catatan 1.b atas laporan keuangan konsolidasian interim.

Pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 Entitas Induk memiliki penyertaan saham pada entitas anak sebagai berikut:

Nama entitas/ <i>Entity name</i>	30 September/September 30, 2025		31 Desember/December 31, 2024	
	Persentase kepemilikan/ <i>Percentage of ownership</i>	Biaya perolehan/ <i>Acquisition cost</i>	Persentase kepemilikan/ <i>Percentage of ownership</i>	Biaya perolehan/ <i>Acquisition cost</i>
Langsung/<i>Direct</i>				
PT Trimegah Asset Management (TRIM AM)	99,90%	24.975.000	99,90%	24.975.000
PT Trimegah Sekuritas (TS)	99,90%	999.000	99,90%	999.000
Tidak langsung/<i>Indirect</i>				
Reksadana TRIM BASTRA LV	52,35%	20.000.000	-	-
Reksadana TRIM RDPT Hijau Inklusif	99,99%	15.000.000	99,99%	15.000.000
Reksadana Pendapatan Tetap Sepak Bola Merah Putih	63,00%	10.000.000	-	-
Reksadana Dana TRIM Dana Likuid	99,99%	8.107.629	-	-
Reksadana Dana Kas 1	-	-	54,55%	5.662.268

Manajemen berpendapat tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai investasi saham pada entitas anak pada akhir tahun pelaporan.

2. INVESTMENT IN SHARES OF SUBSIDIARIES

Information pertaining to subsidiaries by the Parent Entity is disclosed in Note 1.b to the interim consolidated financial statements.

As of September 30, 2025 and December 31, 2024, the Parent Entity has the following investments in shares of subsidiaries:

Management believes that there are no events or change in circumstances which may indicate impairment in value of investment in shares of subsidiaries at the end of reporting year.

3. SALDO DAN TRANSAKSI SIGNIFIKAN DENGAN ENTITAS ANAK

Entitas Induk mempunyai transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak entitas anak, PT Trimegah Asset Management dan PT Andika Properti Nusantara, sebagai berikut (transaksi-transaksi ini telah dieliminasi dalam laporan keuangan konsolidasian interim):

Jenis transaksi	30 September/ September 30, 2025		31 Desember/ December 31, 2024		Type of transactions
Laporan posisi keuangan terdiri dari:					Statement of financial position, pertain of:
Piutang terkait dengan sewa, penggajian karyawan dan piutang terkait biaya utilitas		2.101.708		1.137.135	Receivables related with rent, employee expenses and receivables related with utilities expense

3. SIGNIFICANT BALANCES AND TRANSACTIONS WITH SUBSIDIARIES

Parent Company has the following significant transactions and balances with its subsidiaries. PT Trimegah Asset Management and PT Andika Properti Nusantara, as follows (these transactions have been eliminated in the interim consolidated financial statements):

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan untuk Periode
Sembilan Bulan yang Berakhir pada Tanggal
Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. SALDO DAN TRANSAKSI SIGNIFIKAN DENGAN ENTITAS ANAK (lanjutan)

Entitas Induk mempunyai transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak entitas anak, PT Trimegah Asset Management dan PT Andika Properti Nusantara, sebagai berikut (transaksi-transaksi ini telah dieliminasi dalam laporan keuangan konsolidasian interim): (lanjutan)

3. SIGNIFICANT BALANCES AND TRANSACTIONS WITH SUBSIDIARIES (continued)

Parent Company has the following significant transactions and balances with its subsidiaries. PT Trimegah Asset Management and PT Andika Properti Nusantara, as follows (these transactions have been eliminated in the interim consolidated financial statements): (continued)

Jenis transaksi	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		Type of transactions
	2025	2024	
Laporan laba-rugi komprehensif terdiri dari:			Statement of comprehensive income pertain of:
Pendapatan jasa agen penjualan reksadana	7.944.478	8.411.864	Selling fee of mutual fund sales such as professional Revenue from joint cost
Pendapatan dari biaya bersama antara lain biaya sewa, penggajian karyawan dan biaya utilitas	2.529.988	5.652.758	such as rent expense, employee expense and utilities expense

4. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas adalah sebagai berikut:

4. ADDITIONAL CASH FLOW INFORMATION

Changes in liabilities arising from financing activities in the cash flows statement are as follows:

	1 Januari/ January 1, 2025	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	30 September/ September 30, 2025	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						Rupiah
Utang jangka pendek*)	770.000.000	11.698.566.694	(10.936.166.694)	-	1.532.400.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka panjang**)	695.188.715	1.003.200.000	(388.000.000)	(2.492.953)	1.307.895.762	Long-term notes payable**)
Liabilitas sewa	18.417.226	-	(1.856.247)	-	16.560.979	Lease liabilities
Total	1.483.605.941	12.701.766.694	(11.326.022.941)	(2.492.953)	2.856.856.741	Total

	1 Januari/ January 1, 2024	Arus Kas/Cash Flows		Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes	31 Desember/ December 31, 2024	
		Penerimaan/ Proceeds	Pembayaran/ Payment			
Rupiah						Rupiah
Utang jangka pendek*)	300.000.000	11.679.000.000	(11.209.000.000)	-	770.000.000	Short-term liabilities*)
Surat utang jangka panjang**)	529.173.843	388.000.000	(222.500.000)	514.872	695.188.715	Long-term notes payable**)
Liabilitas sewa	22.177.510	-	(5.765.050)	2.004.766	18.417.226	Lease liabilities
Total	851.351.353	12.067.000.000	(11.437.265.050)	2.519.638	1.483.605.941	Total

*) Termasuk transaksi utang bank

**) Termasuk transaksi surat utang jangka menengah dan obligasi

*) Including bank loans transaction

**) Including medium-term promissory notes transaction and bonds

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan untuk Periode
Sembilan Bulan yang Berakhir pada Tanggal
Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. KAS DAN SETARA KAS

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Kas kecil Rupiah	103.056	102.990
Kas di bank Rupiah		
PT Bank Central Asia Tbk	3.150.530	21.042.605
PT Bank Permata Tbk	2.735.770	22.213.376
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	927.475	49.671.586
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	890.466	122.175.381
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	4.533.371	7.782.826
	12.237.612	222.885.774
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (USD86.962,17 dan USD90.823,61 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.450.529	1.467.891
PT Bank Central Asia Tbk (USD64.441,79 dan USD14.546,85 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.074.889	235.106
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD61.760,01 dan USD63.417,05 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	1.030.157	1.024.946
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD5.223,02 dan USD68.065,89 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	87.120	1.100.081
PT Bank Permata Tbk (USD738,79 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	12.323	11.940
	3.655.018	3.839.964
Dolar Singapura		
PT Bank Permata Tbk (SGD11.949,97 dan SGD12.047,24 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	154.558	143.595

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

Petty cash Rupiah
Cash in banks Rupiah
PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Permata Tbk
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
Others (each below 5% of total)
United States Dollar
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (USD86,962.17 and USD90,823.61, as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively - full amount)
PT Bank Central Asia Tbk (USD64,441.79 and USD14,546.85 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)
PT Bank CIMB Niaga Tbk (USD61,760.01 and USD63,417.05 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (USD5,223.02 and USD68,065.89 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)
PT Bank Permata Tbk (USD738.79 as of September 30, 2025 and December 31, 2024 - full amount)
Singapore Dollar
PT Bank Permata Tbk (SGD11,949.97 and SGD12,047.24 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, - full amount)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Kas di bank (lanjutan)		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR15.350,61 dan EUR5.199,23 per 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 - angka penuh)	300.268	87.614
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (EUR932,48 per 30 September 2025 - angka penuh)	18.240	-
	<u>318.508</u>	<u>87.614</u>
Total kas di bank	<u>16.365.696</u>	<u>226.956.947</u>
Deposito berjangka Rupiah		
PT Allo Bank Indonesia	150.000.000	-
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	100.000.000	50.000.000
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	72.000.000	-
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	30.000.000	-
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	-	50.000.000
PT Bank CIMB Niaga Tbk	-	20.000.000
Total deposito berjangka	<u>352.000.000</u>	<u>120.000.000</u>
Total	<u>368.468.752</u>	<u>347.059.937</u>

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

Cash in banks (continued)
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (EUR15,350.61 and EUR5,199.23 as of September 30, 2025 and December 31, 2024, respectively, - full amount)
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (EUR932.48 as of September 30, 2025 - full amount)
Total cash in banks
Time deposits Rupiah
PT Allo Bank Indonesia
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank Syariah Indonesia Tbk
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk
PT Bank CIMB Niaga Tbk
Total time deposits
Total

6. PORTOFOLIO EFEK - NETO

Rincian portofolio efek berdasarkan klasifikasi instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi	<u>265.312.067</u>	<u>198.166.276</u>
	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
Efek-efek kuotasian		
Obligasi	149.097.406	106.737.487
Ekuitas	103.267.108	80.321.887
Reksadana	12.947.553	11.106.902
Nilai wajar	<u>265.312.067</u>	<u>198.166.276</u>

6. MARKETABLE SECURITIES - NET

The details of marketable securities based on classifications of financial instruments consist of:

Financial assets measured at fair value through profit or loss
Quoted securities
Bonds
Equity
Mutual funds
Fair value

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

6. PORTOFOLIO EFEK – NETO (lanjutan)

Rincian portofolio efek berdasarkan klasifikasi instrumen keuangan adalah sebagai berikut: (lanjutan)

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

Rincian berdasarkan tipe portofolio efek adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Reksadana</u>		
Pihak ketiga:		
Juara Empowerment Balanced Fund	10.000.000	10.000.000
Ditambah:		
Kenaikan nilai aset - neto	2.947.553	1.106.902
Sub-total	12.947.553	11.106.902
<u>Obligasi</u>		
Pihak ketiga:		
<u>Obligasi pemerintah - Rupiah</u>		
FR0082 Tahun 2019	26.550.000	-
SR022T3 Tahun 2025	2.768.618	-
ORI027T6 Tahun 2025	2.583.195	-
ORI026T3 Tahun 2024	2.397.703	978
SR021T3 Tahun 2024	1.212.000	1.967
ORI024T3 Tahun 2023	1.158.733	1.238.316
ORI027T3 Tahun 2025	1.017.750	-
ORI023T3 Tahun 2023	884.511	201.498
SR022T5 Tahun 2025	527.778	-
SR018T3 Tahun 2023	497.500	7.377.042
SR021T5 Tahun 2024	305.250	-
SR019T5 Tahun 2023	202.500	978
ORI026T6 Tahun 2024	195.940	197.030
ORI025T3 Tahun 2024	102.005	1.013.624
FR0092 Tahun 2021	51.000	-
SR020T5 Tahun 2024	50.500	19.819
ORI022 Tahun 2022	20.000	1.714.885
FR0108 Tahun 2025	1.016	-
ORI025T6 Tahun 2024	1.005	200.434
SR020T3 Tahun 2024	-	1.010.818
SR016 Tahun 2022	-	807.740
SR017 Tahun 2022	-	633.171
SR019T3 Tahun 2023	-	589.530
FR0091 Tahun 2021	-	143.725
ORI021 Tahun 2022	-	98.650
ORI23T6 Tahun 2023	-	30.201
SR018T5 Tahun 2023	-	1.967
ORI024T6 Tahun 2023	-	1.948
FR0087 Tahun 2020	-	1.943

6. MARKETABLE SECURITIES – NET (continued)

The details of marketable securities based on classifications of financial instruments consist of: (continued)

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

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

	<u>Mutual funds</u>
	Third parties:
Juara Empowerment Balanced Fund	
Add:	
Increase in net assets value	
Sub-total	
	<u>Bonds</u>
	Third parties:
<u>Government bonds - Rupiah</u>	
FR0082 Year 2019	
SR022T3 Year 2025	
ORI027T6 Year 2025	
ORI026T3 Year 2024	
SR021T3 Year 2024	
ORI024T3 Year 2023	
ORI027T3 Year 2025	
ORI023T3 Year 2023	
SR022T5 Year 2025	
SR018T3 Year 2023	
SR021T5 Year 2024	
SR019T5 Year 2023	
ORI026T6 Year 2024	
ORI025T3 Year 2024	
FR0092 Year 2021	
SR020T5 Year 2024	
ORI022 Year 2022	
FR0108 Year 2025	
ORI025T6 Year 2024	
SR020T3 Year 2024	
SR016 Year 2022	
SR017 Year 2022	
SR019T3 Year 2023	
FR0091 Year 2021	
ORI021 Year 2022	
ORI23T6 Year 2023	
SR018T5 Year 2023	
ORI024T6 Year 2023	
FR0087 Year 2020	

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

6. PORTOFOLIO EFEK – NETO (lanjutan)

Rincian portofolio efek berdasarkan klasifikasi instrumen keuangan adalah sebagai berikut: (lanjutan)

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

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

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Obligasi (lanjutan)</u>		
Pihak ketiga (lanjutan):		
<u>Obligasi korporasi -</u>		
<u>Dolar Amerika Serikat</u>		
PT OKI Pulp & Paper Mills	16.680.000	16.162.000
<u>Obligasi korporasi - Rupiah</u>		
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk	85.110.000	45.039.000
PT OKI Pulp & Paper Mills	5.592.500	-
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry	347.500	12.340.000
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk	253.725	-
PT Merdeka Battery Materials Tbk	50.000	-
PT Provident Investasi Bersama Tbk	34.650	-
PT Merdeka Copper Gold Tbk	4.950	-
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	-	16.700.000
Ditambah:		
Kenaikan nilai aset - neto	497.077	1.210.223
Sub-total	149.097.406	106.737.487
<u>Ekuitas</u>		
Pihak ketiga:		
<u>Saham</u>		
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)	21.147.945	21.147.945
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)	8.928.571	16.250.000
PT Surya Citra Media Tbk (SCMA)	3.998.647	34
PT XL Axiata Tbk (EXCL)	1.872	16.031.307
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)	-	18.999.995
Lain-lain (masing-masing di bawah 5% dari total)	7.523.321	849.602
Ditambah: (Penurunan)/		
kenaikan nilai aset - neto	61.666.752	7.043.003
Sub-total	103.267.108	80.321.887
Total	265.312.067	198.166.276

6. MARKETABLE SECURITIES – NET (continued)

The details of marketable securities based on classifications of financial instruments consist of: (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)

<u>Bonds (continued)</u>
Third parties (continued):
<u>Corporate bonds -</u>
<u>United States Dollar</u>
PT OKI Pulp & Paper Mills
<u>Corporate bonds - Rupiah</u>
PT Indah Kiat Pulp & Paper Tbk
PT OKI Pulp & Paper Mills
PT Lontar Papyrus Pulp & Paper Industry
PT Trimegah Sekuritas Indonesia Tbk
PT Merdeka Battery Materials Tbk
PT Provident Investasi Bersama Tbk
PT Merdeka Copper Gold Tbk
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk
Add:
Net increase in asset net value
Sub-total
<u>Equity</u>
Third parties:
<u>Shares</u>
PT Visi Telekomunikasi Infrastruktur Tbk (GOLD)
PT Impack Pratama Industri Tbk (IMPC)
PT Surya Citra Media Tbk (SCMA)
PT XL Axiata Tbk (EXCL)
PT Asuransi Tugu Pratama Indonesia Tbk (TUGU)
Others (each below 5% of total)
Add: Net (Decrease)/
increase in asset net value
Sub-total
Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

7. PIUTANG USAHA - NETO

	30 September/ September 30, 2025
Piutang jasa penjaminan emisi	2.274.405

7. ACCOUNT RECEIVABLES - NET

	31 Desember/ December 31, 2024	
	1.561.230	Receivables from underwriting

8. PIUTANG TRANSAKSI PERANTARA PEDAGANG EFEK - NETO

Informasi piutang transaksi perantara pedagang efek - neto pada Entitas Induk diungkapkan dalam Catatan 7 atas laporan keuangan konsolidasian interim.

8. RECEIVABLES FROM BROKERAGE ACTIVITIES - NET

Information on receivables from brokerage activities - net of the Parent Entity is disclosed in Note 7 to the interim consolidated financial statements.

9. PIUTANG TRANSAKSI REPO - NETO

Informasi piutang transaksi repo - neto pada Entitas Induk diungkapkan dalam Catatan 8 atas laporan keuangan konsolidasian interim.

9. RECEIVABLES FROM REPO TRANSACTIONS - NET

Information on receivables from repo transaction - net of the Parent Entity is disclosed in Note 8 to the interim consolidated financial statements.

10. PENDAPATAN DARI KONTRAK DENGAN PELANGGAN

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,	
	2025	2024
Komisi perantara perdagangan efek:		
Pihak berelasi	7.359.210	6.050.261
Pihak ketiga	134.870.103	82.276.139
Jasa penjamin emisi dan penjualan efek -		
Pihak ketiga	53.552.116	28.166.036
Jasa penasihat keuangan - Pihak ketiga	111.806.146	36.477.196
Jasa manajer investasi:		
Pihak berelasi	7.944.478	8.411.863
Pihak ketiga	10.498.162	10.906.355
Lain-lain - Pihak ketiga	3.005.139	2.455.887
Total	329.035.354	174.743.737

10. INCOME FROM CONTRACT WITH CUSTOMERS

Brokerage commissions:
 Related parties
 Third parties
 Underwriting and selling fees -
 Third parties
 Financial advisory fees - Third parties
 Investment manager services:
 Related parties
 Third parties
 Others - Third parties
Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

11. PENDAPATAN DARI HASIL INVESTASI

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan keuntungan bersih dari transaksi perdagangan efek dan perubahan nilai wajar efek untuk diperdagangkan.

11. INCOME FROM INVESTMENT

This account represents interest income and net gain on sale of securities and changes in fair value of securities held for trading.

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Pendapatan bunga			Interest income
Piutang transaksi repo	288.654.494	154.753.056	Receivables from repo transactions
Piutang nasabah - neto	53.319.343	45.550.716	Customer receivables - net
Efek obligasi	18.037.714	19.105.143	Marketable securities - bond
Keuntungan direalisasi atas penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	120.074.384	12.513.232	Realized gain on marketable securities held for trading - net
Perubahan nilai wajar efek diperdagangkan yang belum direalisasi - neto	55.751.264	5.042.622	Changes in unrealized fair value of securities held-for-trading - net
Pendapatan dividen	49.499.959	42.550.048	Income from dividends
Total	585.337.158	279.514.817	Total

12. GAJI DAN TUNJANGAN KARYAWAN

12. EMPLOYEE SALARIES AND BENEFITS

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Gaji dan tunjangan	72.068.335	68.909.609	Salaries and allowances
Bonus dan tunjangan lain-lain	52.119.155	41.944.828	Bonus and other allowances
Komisi	26.286.914	18.702.012	Commissions
Imbalan kerja selain iuran pasti	4.370.748	4.909.398	Employee benefits other than defined contribution plan
Pensiun iuran pasti	1.412.306	1.380.337	Defined contribution plan
Total	156.257.458	135.846.184	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

13. UMUM DAN ADMINISTRASI

13. GENERAL AND ADMINISTRATION

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Pemeliharaan perangkat lunak dan jaringan	145.484.919	6.704.424	Software and network maintenance
Pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai	11.463.873	10.037.595	Provision for impairment losses
Iuran Otoritas Jasa Keuangan (OJK)	9.758.519	5.450.666	Financial Service Authority (OJK) levy
Kustodian dan transaksi	8.796.442	6.703.195	Custodian and transaction
Telekomunikasi	7.385.071	8.008.670	Telecommunications
Jasa profesional	7.008.471	1.659.434	Professional fees
Jamuan dan sumbangan	4.841.641	4.105.445	Representation and donations
Transportasi dan perjalanan dinas	2.897.896	3.178.816	Transportation and business trip
Perlengkapan kantor	2.435.863	1.190.986	Office supplies
Sewa kantor	2.359.260	4.429.979	Office rent
Pemeliharaan gedung dan peralatan kantor	1.322.121	1.198.189	Office building and equipment maintenance
Pelatihan dan seminar	832.296	3.682.291	Training and seminars
Asuransi	401.284	970.033	Insurance premium
Lain-lain	2.496.787	1.289.283	Others
Total	207.484.443	58.609.006	Total

14. PENDAPATAN LAINNYA

14. OTHER INCOME

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Pendapatan provisi piutang transaksi repo	6.654.073	3.319.067	Provision income for receivables from repo transactions
Deposito berjangka	3.584.960	2.676.050	Time deposits
Pendapatan dari alokasi jasa profesional entitas anak	2.413.387	5.533.716	Revenue from professional service allocation to subsidiary
Jasa giro	1.077.018	1.166.219	Current accounts
Keuntungan/(kerugian) selisih kurs - neto	368.923	(44.173)	Gain/(loss) on foreign exchange - net
Pendapatan dari alokasi sewa kantor entitas anak	116.601	119.042	Revenue from professional service allocation to subsidiary
Lain-lain	60.140	51.350	Others
Total	14.275.102	12.821.271	Total

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. BIAYA KEUANGAN

15. FINANCE COST

	Periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September/ Nine-month period ended September 30,		
	2025	2024	
Beban bunga obligasi	70.512.471	36.117.829	Interest expense on bonds
Beban bunga utang bank	43.020.027	21.778.519	Interest expense on bank loans
Beban bunga atas liabilitas sewa	1.702.756	2.005.363	Interest expense on lease liabilities
Administrasi bank dan lainnya	744.970	55.167	Bank administration and others
Total	115.980.224	59.956.878	Total

16. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI

16. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

Jenis hubungan dan unsur transaksi pihak berelasi

Type of relationship and related parties transactions

<u>Pihak-pihak berelasi/ Related parties</u>	<u>Jenis hubungan/ Type of relationship</u>	<u>Unsur transaksi pihak berelasi/ Nature of related party transactions</u>
Personel manajemen kunci/ Key management personnel	Dewan Komisaris, Komite Audit, Direksi, Manajer Investasi dan Kepala Divisi/Boards of Commissioners, Audit Committee, Directors, Investment Managers, and Head of Divisions	Liabilitas imbalan kerja/Employee benefits liabilities Beban tenaga kerja/Personnel expenses
Berbagai reksadana/ Various mutual funds	Pengendalian melalui Entitas Anak/ Control through the Subsidiary	Piutang jasa kegiatan manajer investasi/ Receivables from investment manager activities fee Jasa kegiatan manajer investasi/Investment manager activities fee
Dana kelolaan discretionary/ Discretionary fund	Karyawan kunci/Key employee	Piutang jasa kegiatan manajer investasi/ Receivables from investment manager activities fee Jasa kegiatan manajer investasi/Investment manager activities fee

Transaksi dengan pihak berelasi

Transaksi antara Perusahaan dan entitas anaknya yang merupakan pihak berelasi Perusahaan dan entitas anaknya, telah dieliminasi dalam konsolidasian interim dan tidak disajikan di catatan ini.

Perusahaan dan entitas anaknya dalam kegiatan usaha normalnya, melakukan transaksi-transaksi tertentu dengan pihak berelasi tersebut di atas berdasarkan ketentuan dan kondisi yang disepakati bersama.

Transactions with related parties

Transactions between the Company and its subsidiaries, which are the related parties of the Company and its subsidiaries were eliminated on interim consolidation and are not disclosed in this note.

In the normal course of business, the Company and its subsidiaries entered into certain transactions with the above related parties based on terms and conditions agreed by both parties.

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
ENTITAS INDUK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2025 dan
untuk Periode Sembilan Bulan yang Berakhir pada
Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

PT TRIMEGAH SEKURITAS INDONESIA TBK
PARENT ENTITY
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
(continued)
As of September 30, 2025 and
for the Nine-Month Period Then Ended
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

16. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG
BERELASI (lanjutan)

Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

- a. Saldo-saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Aset</u>		
Piutang entitas anak	12.947.553	11.106.902
Piutang karyawan	641.967	478.827
Piutang nasabah	-	3.622.831
Total	13.589.520	15.208.560
Total aset interim	6.058.759.476	3.288.623.960
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	1.372.817.108	319.289.289
Imbalan kerja	2.356.447	2.181.896
Total	1.375.173.555	321.471.185
Total liabilitas interim	4.418.036.910	2.006.307.220

Persentase transaksi dengan pihak-pihak berelasi terhadap total aset dan liabilitas Perusahaan dan entitas anaknya pada tanggal 30 September 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

	30 September/ September 30, 2025	31 Desember/ December 31, 2024
<u>Aset</u>		
Piutang entitas anak	0,21%	0,03%
Piutang nasabah	0,00%	0,11%
Piutang karyawan	0,01%	0,01%
Total	0,22%	0,15%
<u>Liabilitas</u>		
Utang nasabah (Catatan 16)	31,07%	0,64%
Imbalan kerja	0,05%	0,11%
Total	31,12%	0,75%

16. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES
(continued)

Transactions with related parties (continued)

- a. Significant balances with related parties as of September 30, 2025 and December 31, 2024 are as follows:

Consolidated Statement of Financial Position

<u>Assets</u>
Receivables from subsidiary
Loan to employees
Receivables from customers
Total
Total interim assets
<u>Liabilities</u>
Payables to customers (Notes 16)
Employee benefits
Total
Total interim consolidated liabilities

Percentage of transactions with related parties to total assets and liabilities of the Company and its subsidiaries as of September 30, 2025 and December 31, 2024 are as follows:

<u>Assets</u>
Receivables from subsidiary
Receivables from customers
Loan to employees
Total
<u>Liabilities</u>
Payables to customers (Note 16)
Employee benefits
Total