

# **PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK**

**LAPORAN KEUANGAN INTERIM KONSOLIDASIAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021 (TIDAK DIAUDIT)**

**KECUALI LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
30 JUNI 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT)**

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
DAFTAR ISI

---

|  | <u>Halaman</u> |
|--|----------------|
| LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN                 |                |
| Laporan Posisi Keuangan (Neraca) Konsolidasian | 1              |
| Laporan Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian   | 3              |
| Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian        | 4              |
| Laporan Arus Kas Konsolidasian                 | 5              |
| Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian    | 6              |



# P.T. DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG-JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
PER 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. Nama                    | : Siang Hadi Widjaja   |
| Alamat kantor              | : Menara Sudirman Lt. 12C<br>Jl. Jend. Sudirman Kav. 60, Jakarta 12190 |
| Alamat domisili sesuai KTP | : Jl. Tanah Abang IV / 39, Jakarta                                     |
| Nomor telepon              | : (021) 5226728 / 5226729  |
| Jabatan                    | : Direktur Utama   |
|                            |  |
| 2. Nama                    | : Tjham Kon Tjiap Als. Budiono   |
| Alamat kantor              | : Jl. Tanjungpura No. 263 D, Pontianak                                 |
| Alamat domisili sesuai KTP | : Jl. Ismail Marzuki No. 44, Pontianak                                 |
| Nomor telepon              | : (0561) 736406 / 738220   |
| Jabatan                    | : Direktur Keuangan  |

Menyatakan bahwa :

- Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian;
- Laporan keuangan konsolidasian telah disusun dan disajikan sesuai prinsip akuntansi yang berlaku umum;
- Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian telah dimuat secara lengkap dan benar;
  - Laporan keuangan konsolidasian tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan dan Entitas anak.

Demikianlah pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 27 Juli 2022

Direktur Utama

Direktur Keuangan

Siang Hadi Widjaja

Tjham Kon Tjiap Als. Budiono

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) KONSOLIDASIAN  
 Per 30 Juni 2022 (tidak diaudit), 31 Desember 2021 (diaudit)  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

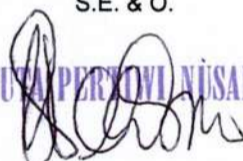
|                                  | Catatan | Tidak Diaudit                 | Diaudit                       |
|----------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                  |         | 30 Juni 2022                  | 31 Desember 2021              |
|                                  |         | Rp                            | Rp                            |
| <b>ASET</b>                      |         |                               |                               |
| <b>ASET LANCAR</b>               |         |                               |                               |
| Kas dan setara kas               | 2d, 3   | 50.261.840.736                | 83.295.905.647                |
| Piutang Usaha - Pihak ketiga     | 2f, 4   | 16.118.980.914                | 21.720.002.494                |
| Piutang lain-lain - Pihak ketiga | 2m, 5   | 1.533.208.788                 | 514.405.889                   |
| Aset keuangan lancar lainnya     |         |                               |                               |
| Dimiliki hingga jatuh tempo      | 6       | -                             | 22.021.860.000                |
| Tersedia untuk dijual            | 2e, 7   | 91.018.782.645                | 21.552.028.052                |
| Persediaan – Neto                | 2g, 8   | 57.118.083.507                | 65.140.227.207                |
| Biaya dibayar di muka            | 2h, 9   | 494.112.703                   | 197.055.511                   |
| Pajak dibayar dimuka             | 16a     | 11.847.978.831                | 11.487.339.603                |
| Jumlah Aset Lancar               |         | <u>228.392.988.124</u>        | <u>225.928.824.403</u>        |
| <b>ASET TIDAK LANCAR</b>         |         |                               |                               |
| Properti investasi – Neto        | 2j, 10  | 2.388.276.133                 | 2.263.176.133                 |
| Aset tetap – Neto                | 2k, 11  | 11.226.448.213                | 11.457.269.574                |
| Aset pajak tangguhan             | 2p, 16d | 7.848.554.921                 | 7.300.820.419                 |
| Beban eksplorasi ditangguhkan    | 2l, 28  | 118.741.602.957               | 115.247.996.457               |
| Beban Tangguhan Hak atas Tanah   |         | 42.511.054                    | 43.384.419                    |
| Uang jaminan                     |         | 2.100.000                     | 1.100.000                     |
| Jumlah Aset Tidak Lancar         |         | <u>140.249.493.278</u>        | <u>136.313.747.002</u>        |
| <b>JUMLAH ASET</b>               |         | <u><u>368.642.481.402</u></u> | <u><u>362.242.571.405</u></u> |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini.

Pontianak, 27 Juli 2022

S.E. & O.

**p.t. DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk**



Tjham Kon Tjiap Als. Budiono  
 Direktur

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) KONSOLIDASIAN  
 Per 30 Juni 2022 (tidak diaudit), 31 Desember 2021 (diaudit)  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | Catatan | Tidak Diaudit<br>30 Juni 2022<br>Rp | Diaudit<br>31 Desember 2021<br>Rp |
|---|---------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>   |         |                                     |                                   |
| <b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>   |         |                                     |                                   |
| Utang usaha - Pihak ketiga  | 12      | 12.268.900.072                      | 21.313.369.279                    |
| Utang lain-lain - Pihak ketiga  | 13      | 3.150.000.000                       | -                                 |
| Utang dividen   | 14      | 4.812.690.492                       | 50.512.090                        |
| Beban akrual  | 15      | 332.245.790                         | 126.663.090                       |
| Utang pajak   | 16b     | 2.630.763.360                       | 2.275.724.836                     |
| Pendapatan diterima dimuka  | 33      | 122.727.276                         | 122.727.276                       |
| Jumlah liabilitas jangka pendek   |         | 23.317.326.990                      | 23.888.996.571                    |
| <b>LIABILITAS JANGKA PANJANG</b>  |         |                                     |                                   |
| Utang lain-lain - Pihak berelasi  | 17      | 19.371.287.500                      | 18.371.287.500                    |
| Pendapatan diterima dimuka  |         | 224.999.988                         | 286.363.626                       |
| Kewajiban imbalan pasca kerja   | 20, 18  | 12.015.000.011                      | 11.739.068.720                    |
| Jumlah Liabilitas jangka panjang  |         | 31.611.287.499                      | 30.396.719.846                    |
| <b>JUMLAH LIABILITAS</b>  |         | <b>54.928.614.489</b>               | <b>54.285.716.417</b>             |
| <b>EKUITAS</b>  |         |                                     |                                   |
| <b>Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk</b>                                  |         |                                     |                                   |
| Modal saham   |         |                                     |                                   |
| - Modal dasar 540.000.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp 250 per saham                          |         |                                     |                                   |
| - Modal ditempatkan dan disetor penuh 331.129.952 lembar saham pada 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 | 19      | 82.782.488.000                      | 82.782.488.000                    |
| Tambahan modal disetor  | 20      | (1.884.225.133)                     | (1.884.225.133)                   |
| Penghasilan komprehensif lainnya  |         | 9.419.450.634                       | 12.614.447.920                    |
| Cadangan khusus   |         | 160.581.613                         | 160.581.613                       |
| Saldo laba  |         |                                     |                                   |
| Ditentukan penggunaannya  |         | 7.350.000.000                       | 7.000.000.000                     |
| Belum ditentukan penggunaannya  |         | 183.369.573.097                     | 174.079.171.724                   |
| Jumlah ekuitas yang dapat diatribusikan kepada Pemilik entitas induk                                  |         | 281.197.868.211                     | 274.752.464.124                   |
| Kepentingan nonpengendali   | 22      | 32.515.998.702                      | 33.204.390.864                    |
| <b>Jumlah Ekuitas</b>   |         | <b>313.713.866.913</b>              | <b>307.956.854.988</b>            |
| <b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>  |         | <b>368.642.481.402</b>              | <b>362.242.571.405</b>            |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini.

Pontianak, 27 Juli 2022  
 S.E. & O.

P.T. DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk

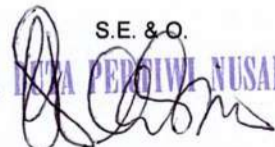
Tjham Kon Tjiap Als. Budiono  
 Direktur

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | Catatan | 30 Juni 2022<br>Rp     | 30 Juni 2021<br>Rp    |
|---|---------|------------------------|-----------------------|
| Penjualan bersih  | 2n 23   | 98.489.264.034         | 60.483.010.703        |
| Beban Pokok penjualan   | 2n 24   | 69.632.577.087         | 39.002.132.843        |
| <b>LABA BRUTO</b>   |         | <b>28.856.686.947</b>  | <b>21.480.877.860</b> |
| Beban usaha   | 25      | (14.551.676.738)       | (11.820.238.456)      |
| Pendapatan lain-lain  | 26      | 4.054.058.669          | 4.780.173.188         |
| Beban lain-lain   | 27      | (54.997.108)           | (26.306.133)          |
| <b>LABA USAHA</b>   |         | <b>18.304.071.770</b>  | <b>14.414.506.459</b> |
| <b>LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>   |         | <b>18.304.071.770</b>  | <b>14.414.506.459</b> |
| Penghasilan (beban) pajak penghasilan   | 2p 16c  | (4.385.113.279)        | (3.302.617.223)       |
| <b>LABA TAHUN BERJALAN</b>  |         | <b>13.918.958.491</b>  | <b>11.111.889.236</b> |
| <b>PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN :</b>   |         |                        |                       |
| <b>Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi</b>                       |         |                        |                       |
| Keuntungan (kerugian) aktuarial atas program pensiun manfaat pasti            | 18      | 154.374.897            | 1.089.481.563         |
| Bagian penghasilan komprehensif lain entitas anak, setelah pajak              | 17      | -                      | -                     |
| Pajak penghasilan terkait dengan pos yang tidak direklasifikasi               | 16d     | (33.962.477)           | (239.685.944)         |
|   |         | <u>120.412.420</u>     | <u>849.795.619</u>    |
| <b>Pos yang akan direklasifikasi ke laba rugi</b>                             |         |                        |                       |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual   |         |                        |                       |
| keuntungan (kerugian) tahun berjalan  | 7       | (4.250.525.264)        | (219.736.392)         |
| Transfer ke laba rugi   |         | -                      | (580.000)             |
| Pajak penghasilan terkait dengan pos yang direklasifikasi                     | 16d     | 935.115.558            | 48.469.606            |
|   |         | <u>(3.315.409.706)</u> | <u>(171.846.786)</u>  |
| <b>PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN TAHUN BERJALAN SETELAH PAJAK</b>              |         | <b>(3.194.997.286)</b> | <b>677.948.833</b>    |
| <b>TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN TAHUN BERJALAN</b>                     |         | <b>10.723.961.205</b>  | <b>11.789.838.069</b> |
| Laba rugi tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada :                    |         |                        |                       |
| Pemilik entitas induk   |         | 14.607.350.653         | 11.811.290.193        |
| Kepentingan nonpengendali   |         | (688.392.162)          | (699.400.957)         |
|   |         | <u>13.918.958.491</u>  | <u>11.111.889.236</u> |
| Total laba rugi komprehensif tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada : |         |                        |                       |
| Pemilik entitas induk   |         | 11.412.353.367         | 12.489.239.026        |
| Kepentingan nonpengendali   | 22      | (688.392.162)          | (699.400.957)         |
|   |         | <u>10.723.961.205</u>  | <u>11.789.838.069</u> |
| Laba per saham dasar  | 2q 29   | 44,11                  | 35,67                 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini.

Pontianak, 27 Juli 2022

S.E. & O.  
  
 p.t. DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk  
 Tjham Kon Tjiap Als. Budiono  
 Direktur

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | Catatan | Tambahkan modal disetor          |                   | Penghasilan Komprehensif Lainnya               |  | Saldo Laba                         |                    | Total ekuitas<br>Entitas Induk | Kepentingan<br>nonpengendali | Total<br>Ekuitas       |                             |                                   |
|---|---------|----------------------------------|-------------------|--|--|------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
|   |         | Modal Ditempatkan<br>dan Disetor | Agio Saham        | Selisih transaksi<br>perubahan ekuitas<br>anak | Aset Keuangan<br>Tersedia untuk Dijual | Keuntungan<br>(kerugian) aktuarial | Cadangan<br>khusus |                                |                              |                        | Ditetapkan<br>Penggunaannya | Belum Ditetapkan<br>Penggunaannya |
|   |         |                                  |                   |  |  |                                    |                    |                                |                              |                        |                             |                                   |
| <b>Saldo 01 Januari 2021</b>              |         | 82.782.488.000                   | 93.450.650        | (1.977.675.783)                                | 2.198.722.766                          | 7.010.598.473                      | 174.952.257        | 7.000.000.000                  | 153.283.318.427              | 250.565.854.790        | 34.257.808.895              | 284.823.663.685                   |
| Efek Penyesuaian tarif pajak              |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Cadangan khusus (Utang dividen > 5 tahun) |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Cadangan Umum                             | 21      | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Deviden Tunai                             | 21      | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Laba (rugi)                               |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | 11.811.290.193                 | 11.811.290.193               | (699.400.957)          |                             | 11.111.889.236                    |
| Pendapatan komprehensif lainnya           |         | -                                | -                 | -  | (171.394.386)                          | 849.795.619                        | -                  | -                              | 678.401.233                  | 678.401.233            | -                           | 678.401.233                       |
| - Transfer ke laba rugi                   |         | -                                | -                 | -  | (452.400)                              | -                                  | -                  | -                              | (452.400)                    | (452.400)              | -                           | (452.400)                         |
| <b>Saldo 30 Juni 2021</b>                 |         | <u>82.782.488.000</u>            | <u>93.450.650</u> | <u>(1.977.675.783)</u>                         | <u>2.026.875.980</u>                   | <u>7.860.394.092</u>               | <u>174.952.257</u> | <u>7.000.000.000</u>           | <u>165.094.608.620</u>       | <u>263.055.093.816</u> | <u>33.558.407.938</u>       | <u>296.613.501.754</u>            |
| <b>Saldo 01 Januari 2022</b>              |         | 82.782.488.000                   | 93.450.650        | (1.977.675.783)                                | 1.065.277.436                          | 11.549.170.484                     | 160.581.613        | 7.000.000.000                  | 174.079.171.724              | 274.752.464.124        | 33.204.390.864              | 307.956.854.988                   |
| Penyesuaian OCI dari aktuarial            |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Cadangan khusus (Utang dividen > 5 tahun) |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Cadangan Umum                             | 21      | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | 350.000.000        | (350.000.000)                  | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| Deviden Tunai                             | 21      | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | (4.966.949.280)                | (4.966.949.280)              | -                      | -                           | (4.966.949.280)                   |
| Laba (rugi)                               |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | 14.607.350.653                 | 14.607.350.653               | (688.392.162)          |                             | 13.918.958.491                    |
| Pendapatan komprehensif lainnya           |         | -                                | -                 | -  | (3.315.409.706)                        | 120.412.420                        | -                  | -                              | (3.194.997.286)              | (3.194.997.286)        | -                           | (3.194.997.286)                   |
| - Transfer ke laba rugi                   |         | -                                | -                 | -  | -                                      | -                                  | -                  | -                              | -                            | -                      | -                           | -                                 |
| <b>Saldo 30 Juni 2022</b>                 |         | <u>82.782.488.000</u>            | <u>93.450.650</u> | <u>(1.977.675.783)</u>                         | <u>(2.250.132.270)</u>                 | <u>11.669.582.904</u>              | <u>160.581.613</u> | <u>7.350.000.000</u>           | <u>183.369.573.097</u>       | <u>281.197.868.211</u> | <u>32.515.998.702</u>       | <u>313.713.866.913</u>            |

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

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | Catatan | 30 Juni 2022<br>Rp         | 30 Juni 2021<br>Rp        |
|--|---------|----------------------------|---------------------------|
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</b>                         |         |                            |                           |
| Penerimaan dari pelanggan  |         | 107.292.819.807,00         | 65.651.542.078,00         |
| Penerimaan kas lainnya   |         | 239.760.000,00             | 240.340.000,00            |
| Pembayaran kepada pemasok  |         | (72.809.696.383,00)        | (35.082.342.777,00)       |
| Pembayaran gaji dan tunjangan                                    |         | (15.067.172.639,00)        | (12.635.798.822,00)       |
| Pembayaran beban operasi lainnya                                 |         | (3.403.340.991,00)         | (3.465.897.694,00)        |
| Kas yang diperoleh (digunakan untuk) operasi                     |         | 16.252.369.794,00          | 14.707.842.785,00         |
| Penerimaan bunga dari aktivitas operasi                          |         | 777.895.378,00             | 1.201.060.358,00          |
| Pengembalian (pembayaran) pajak                                  |         | (99.273.026,00)            | 4.870.372.009,00          |
| Arus kas neto dari aktivitas operasi                             |         | <u>16.930.992.146,00</u>   | <u>20.779.275.152,00</u>  |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:</b>                        |         |                            |                           |
| Uang muka Pembelian aset tetap                                   |         | -                          | -                         |
| Penerimaan dari Penjualan aset tetap                             |         | 31.800.000,00              | 64.546.955,00             |
| Pembayaran untuk perolehan aset tetap                            | 11      | (1.145.706.119,00)         | (1.092.463.925,00)        |
| Pembayaran untuk property investasi                              |         | (100.000.000,00)           | -                         |
| Beban tangguhan hak atas tanah                                   |         | -                          | -                         |
| Uang muka pekerjaan eksplorasi                                   |         | -                          | -                         |
| Penambahan biaya eksplorasi ditangguhkan                         |         | (3.493.606.500,00)         | (896.155.350,00)          |
| Pencairan (penempatan) aset keuangan tersedia untuk dijual       |         | (72.533.891.358,00)        | -                         |
| Pencairan (penempatan) aset keuangan dimiliki hingga jatuh tempo |         | 22.021.860.000,00          | 619.810.000,00            |
| Pencairan (penempatan) aset keuangan tidak lancar lainnya        |         | -                          | (3.000.000.000,00)        |
| Penerimaan dividen   |         | 367.984.199,00             | 346.833.404,00            |
| Penerimaan bunga   |         | 347.536.358,00             | 1.880.154.381,00          |
| Arus kas neto dari aktivitas investasi                           |         | <u>(54.504.023.420,00)</u> | <u>(2.077.274.535,00)</u> |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:</b>                        |         |                            |                           |
| Pembayaran dividen tunai   |         | -                          | -                         |
| Utang lain-lain - pihak ketiga                                   |         | 3.150.000.000,00           | -                         |
| Utang kepada Pihak berelasi                                      |         | 1.000.000.000,00           | 2.461.100.000,00          |
| Arus kas neto dari aktivitas pendanaan                           |         | <u>4.150.000.000,00</u>    | <u>2.461.100.000,00</u>   |
| Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas                   |         | (33.423.031.274,00)        | 21.163.100.617,00         |
| Kas dan setara kas awal tahun                                    |         | 83.295.905.647,00          | 82.017.544.108,00         |
| Efek perubahan nilai kurs pada kas dan setara kas                |         | 388.966.363,00             | 704.159.551,34            |
| Saldo akhir kas dan setara kas                                   |         | <u>50.261.840.736,00</u>   | <u>103.884.804.276,34</u> |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian.



## 1. **UMUM**

### a. **Pendirian dan Informasi Umum**

PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk (Perseroan) didirikan berdasarkan akta No. 45 tanggal 18 Maret 1982 dari Jahja Irwan Sutjiono, S.H., notaris di Jakarta. Akta Pendirian ini disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C-2-12-HT-01.04 th. 86 tanggal 4 Januari 1986. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yang terakhir dengan Akta No. 71 tanggal 28 Agustus 2020 dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta, untuk disesuaikan dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (POJK) termasuk POJK nomor 15/OJK.04/2020 tentang Rencana dan Penyelenggaraan Rapat Umum Pemegang Saham Perusahaan Terbuka. Perubahan Anggaran Dasar tersebut telah diterima dan dicatat dalam Database Sisminbakum Direktorat Jenderal Administrasi Hukum Umum Kementerian Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-AH.01.03-0390896 tanggal 25 September 2020. Pada akhir tahun 2020 melalui RUPSLB diubah akta Anggaran Dasar No.71 pada Pasal 16 ayat 2 dan ayat 16 tentang Direksi berdasarkan akta Nomor 05 tanggal 07 Januari 2021 dari notaris Mohamad Renaldi Warganegara, S.H., MBA, Magister Kenotariatan, notaris di Jakarta. Bukti Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Anggaran Dasar oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia adalah dengan surat nomor AHU-AH01.03-0034969 tanggal 20 Januari 2021.

Perusahaan berdomisili di Pontianak, Kalimantan Barat. Kantor Pusat beralamat di Jl.Tanjungpura No. 263 D, Pontianak 78122 sedangkan pabrik berlokasi di Jl. Adisucipto Km. 10,6 Desa Teluk Kapuas, Kec. Sei Raya, Kab. Kubu Raya, Pontianak 78391.

Sesuai dengan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan meliputi industri perekat/lem, perdagangan, eksploitasi hutan/kayu dan pertambangan. Perusahaan mulai memproduksi secara komersial pada tahun 1987. Hasil produksi Perusahaan dipasarkan di dalam negeri.

Pada periode laporan yang disajikan tidak terdapat ekspansi maupun penciptaan usaha

Jumlah karyawan Perusahaan untuk tahun yang berakhir 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing 95 dan 88 orang.

### **Nama entitas induk dan entitas induk terakhir dalam kelompok usaha**

PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk adalah Perusahaan tunggal yang saham pengendalinya dimiliki oleh PT Duta Permana Makmur sebesar 51,184% sedangkan PT Duta Permana Makmur sendiri sahamnya dimiliki oleh Tn. Siang Hadi Widjaja sebesar 88,65% dan Tn. Ng Tjie Koang 11,35%. Jadi Tn. Siang Hadi Widjaja dan Tn. Ng Tjie Koang memiliki secara tidak langsung saham PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk masing-masing sebesar 45,374% dan 5,81%.

Tn. Siang Hadi Widjaja dan Tn. Ng Tjie Koang juga memiliki secara langsung saham PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk, masing-masing sebesar 5,707% dan 0,196%.

### **Susunan pengurus Perusahaan**

Susunan pengurus Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 sebagai berikut:

| <b>Dewan Komisaris</b> | <b>30 Juni 2022</b>                     | <b>31 Desember 2021</b>                 |
|------------------------|---|---|
| Komisaris Utama        | Tn. Ng Tjie Koang                       | Tn. Ng Tjie Koang                       |
| Komisaris              | Tn. Corneiles Tedjo E...,SE,MBA         | Tn. Corneiles Tedjo E...,SE,MBA         |
| Komisaris Independen   | Tn. Hendrik Loprado                     | Tn. Hendrik Loprado                     |
| <b>Direksi</b>         |   |   |
| Direktur Utama         | Tn. Siang Hadi Widjaja                  | Tn. Siang Hadi Widjaja                  |
| Direktur               | Tjham Kon Tjiap Als. Budiono            | Tjham Kon Tjiap Als. Budiono            |
| <b>Komite Audit</b>    |   |   |
| Ketua                  | Tn. Hendrik Loprado                     | Tn. Hendrik Loprado                     |
| Anggota                | Tn. Andrie Phan<br>Ibu Ekajayanti, S.E. | Tn. Andrie Phan<br>Ibu Ekajayanti, S.E. |

Jumlah kompensasi yang diterima oleh Dewan Komisaris dan Dewan Direksi Perusahaan, untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp 6.209.649.846 dan Rp 11.145.140.921

## 1. **UMUM (LANJUTAN)**

### b. **Penawaran Umum Saham Perusahaan**

Pada tanggal 18 Juni 1990 Perusahaan memperoleh persetujuan dari Menteri Keuangan dengan Surat No. SI-118/SHM/MK.10/1990, untuk menawarkan 2.270.000 sahamnya kepada masyarakat, dan pada tanggal 8 Agustus 1990 seluruh saham Perusahaan telah tercatat di PT Bursa Efek Indonesia (d/h PT Bursa Efek Jakarta).

### c. **Entitas Anak**

Perusahaan memiliki saham Entitas anak, sebagai berikut :

| Entitas Anak            | Domisili | Jenis Usaha  | Persentase  |        | Jumlah aset (Rp) |                 |
|-------------------------|----------|--------------|-------------|--------|------------------|-----------------|
|                         |          |              | Kepemilikan |        |                  |                 |
| PT Intitirta Primasakti | Jakarta  | Pertambangan | 67,10%      | 67,10% | 124.063.859.297  | 122.053.677.017 |

Pada tanggal 04 Desember 2017 entitas telah mendapatkan izin produksi dengan Nomor : 442.K/30/DJB/2017 untuk seluruh wilayah area tambang seluas 24.998 Ha.

### d. **Penerbitan laporan keuangan**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan konsolidasian dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan konsolidasi Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 pada tanggal 27 Juli 2022

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN**

### a. **Penyajian laporan keuangan konsolidasian**

Laporan keuangan konsolidasian disusun dengan menggunakan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI) serta peraturan terkait yang diterbitkan oleh OJK No. VIII.G.7 lampiran No. KEP-347/BL/2012 tanggal 25 Juni 2012 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

Laporan keuangan konsolidasian disusun berdasarkan nilai historis dan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dan menyajikan sumber dan penggunaan kas dan setara kas dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Untuk tujuan laporan arus kas, kas dan setara kas mencakup kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dan yang tidak dijadikan jaminan.

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan konsolidasian adalah mata uang Rupiah (Rp), kecuali dinyatakan lain.

### **Pernyataan dan Interpretasi Standar Akuntansi Baru dan Revisi yang Berlaku Efektif pada Tahun Berjalan**

Standar baru dan amandemen atas standar yang berlaku efektif sejak 1 Januari 2021, dengan penerapan dini diperkenankan, yaitu:

- Amendemen PSAK 1 – Penyajian Laporan Keuangan tentang judul laporan keuangan;
- Amandemen PSAK 22 – Kombinasi Bisnis;
- Amandemen PSAK 55 "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", PSAK 60 "Instrumen Keuangan: Pengungkapan", PSAK 62 "Kontrak Asuransi", PSAK 71 "Instrumen Keuangan" dan PSAK 73 "Sewa" tentang Reformasi Acuan Suku Bunga;
- PSAK 1 – Penyajian Laporan Keuangan (Penyesuaian Tahunan);
- PSAK 13 – Property Investasi (Penyesuaian Tahunan);
- PSAK 48 – Penurunan Nilai Aset;
- PSAK 66 – Pengaturan Bersama;
- ISAK 16 – Perjanjian Konsesi Jasa.

## 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)

### a. Penyajian laporan keuangan konsolidasian (Lanjutan)

Penerapan dari revisi standar dan interpretasi berikut ini yang berlaku efektif untuk periode yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2022, yaitu :

- Amendemen PSAK 22 "Kombinasi Bisnis"
- Amendemen PSAK 57 – Provisi, Liabilitas Kontinjensi, dan Aset Kontinjensi tentang Kontrak Memberatkan - Biaya Memenuhi Kontrak;
- PSAK 71 – Instrumen Keuangan (Penyesuaian tahunan);
- PSAK 73 – Sewa (Penyesuaian tahunan).

### b. Prinsip konsolidasian

Laporan keuangan konsolidasian meliputi aset dan liabilitas Perusahaan dan Entitas anak dimana Perusahaan, baik secara langsung ataupun tidak langsung, memiliki lebih dari setengah hak suara dan memiliki kemampuan mengendalikan kebijakan keuangan dan operasional entitas kecuali, dalam keadaan yang jarang, dapat ditunjukkan secara jelas bahwa kepemilikan tersebut tidak diikuti dengan pengendalian atau Perusahaan memiliki kemampuan mengendalikan entitas walaupun memiliki kurang dari atau sama dengan setengah hak suara.

Entitas anak dikonsolidasikan secara penuh sejak tanggal dimana pengendalian dialihkan kepada Perusahaan. Entitas anak tidak dikonsolidasikan sejak tanggal Perusahaan kehilangan pengendalian.

Seluruh transaksi, saldo, keuntungan dan kerugian antara Perusahaan dan entitas anak yang belum direalisasi dan material telah dieliminasi.

Kepentingan non-pengendali merupakan proporsi atas hasil usaha dan aset bersih entitas anak yang tidak diatribusikan kepada Perusahaan.

### c. Transaksi dan penjabaran laporan keuangan dalam mata uang asing

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal laporan posisi keuangan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing disesuaikan untuk mencerminkan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian kurs yang timbul dikreditkan atau dibebankan dalam laporan laba rugi tahun yang bersangkutan

### d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas dan bank, serta investasi berjangka yang jatuh tempo dalam waktu tiga (3) bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan atau dibatasi penggunaannya

### e. Aset keuangan lancar lainnya

Deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari tiga bulan dari tanggal penempatannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya disajikan sebagai aset keuangan lancar lainnya dan dinyatakan sebesar nilai nominal.

Deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari satu tahun dari tanggal laporan posisi keuangan disajikan sebagai aset keuangan tidak lancar lainnya dan dinyatakan sebesar nilai nominal.

### f. Piutang usaha

Piutang usaha disajikan dalam jumlah neto. Penyisihan kerugian penurunan nilai dibentuk berdasarkan hasil penelaahan atas keadaan piutang masing-masing pelanggan pada akhir tahun.

### g. Persediaan

Persediaan dinyatakan berdasarkan jumlah terendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi neto. Biaya perolehan ditentukan dengan metode first-in, first-out (FIFO).

Penyisihan persediaan usang dibentuk berdasarkan penelaahan fisik persediaan pada akhir periode.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### **h. Biaya dibayar dimuka**

Biaya dibayar di muka merupakan biaya yang telah dibayar namun pembebanannya baru akan dilakukan pada periode yang akan datang. Biaya dibayar di muka diamortisasi selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus.

### **i. Sewa**

Pada tanggal insepisi sebuah kontrak, Perusahaan menilai apakah kontrak merupakan, atau mengandung sewa. Suatu kontrak merupakan, atau mengandung sewa jika kontrak tersebut memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset selama jangka waktu tertentu untuk dipertukarkan dengan imbalan.

Dalam menentukan apakah suatu perjanjian merupakan perjanjian sewa atau perjanjian yang mengandung sewa, perlu diperhatikan substansi perjanjian dan dilakukan evaluasi apakah:

- Perusahaan memiliki hak untuk mendapatkan secara substansial seluruh manfaat ekonomi dari penggunaan aset identifikasi; dan
- Perusahaan memiliki hak untuk mengarahkan penggunaan aset identifikasi. Perusahaan memiliki hak ini ketika Perusahaan memiliki hak untuk pengambilan keputusan yang relevan tentang bagaimana dan untuk tujuan apa aset digunakan telah ditentukan sebelumnya dan:
  1. Perusahaan memiliki hak untuk mengoperasikan aset;
  2. Perusahaan telah mendesain aset dengan cara menetapkan sebelumnya bagaimana dan untuk tujuan apa akan digunakan selama periode penggunaan.

Pada tanggal insepisi atau pada penilaian kembali atas kontrak yang mengandung sebuah komponen sewa, Perusahaan mengalokasikan imbalan dalam kontrak ke masing-masing komponen sewa berdasarkan harga tersendiri relatif dari komponen sewa dan harga tersendiri agregat dari komponen nonsewa.

Sewa yang tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset diklasifikasikan sebagai sewa operasi (Operating Lease).

Sewa yang mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan suatu aset, hak milik pada akhirnya dapat dialihkan, dapat juga tidak dialihkan diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan (Finance Lease).

#### **(i) Sebagai lesse (penyewa)**

Sewa memperkenalkan model akuntansi tunggal untuk penyewa dan mensyaratkan agar penyewa mengakui aset dan liabilitas untuk seluruh sewa dengan masa sewa lebih dari 12 bulan, kecuali aset pendasarnya bernilai. Untuk sewa jangka pendek maupun untuk sewa yang aset pendasarnya bernilai rendah, maka pembayaran sewa diakui sebagai beban baik dengan dasar garis lurus selama masa sewa maupun dasar sistematis lainnya jika dasar tersebut lebih mempresentasikan pola manfaat penyewa.

Penyewa disyaratkan untuk mengakui aset hak-guna yang merepresentasikan haknya untuk menggunakan aset pendasar sewaan dan liabilitas sewa yang merepresentasikan kewajibannya untuk membayar sewa.

Penyewa mengukur aset hak-guna dengan cara yang serupa dengan aset non-keuangan lain (seperti aset tetap) dan liabilitas sewa dengan cara yang serupa dengan liabilitas keuangan lainnya. Sebagai konsekuensinya, penyewa mengakui penyusutan aset hak-guna dan bunga atas liabilitas sewa, dan juga mengklasifikasi pembayaran kas untuk liabilitas sewa menjadi bagian pokok dan bagian bunga dan menyajikannya dalam laporan arus kas dengan menerapkan PSAK 2: Laporan Arus Kas.

Pada tanggal permulaan, aset hak-guna diukur pada biaya perolehan, dimana meliputi jumlah pengukuran awal liabilitas sewa yang disesuaikan dengan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal permulaan, ditambah dengan biaya langsung awal yang dikeluarkan untuk membongkar dan memindahkan aset pendasar atau untuk merestorasi aset pendasar sesuai kondisi yang disyaratkan dan ketentuan sewa, dikurangi dengan insentif sewa yang diterima.

2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

i. **Sewa (Lanjutan)**

(i) **Sebagai lesse (penyewa)**

Pada tanggal permulaan, penyewa mengukur liabilitas sewa pada nilai kini pembayaran sewa yang belum dibayar pada tanggal tersebut. Pembayaran sewa didiskontokan dengan menggunakan suku bunga implisit dalam sewa, jika suku bunga tersebut dapat ditentukan. Jika suku bunga tersebut tidak dapat ditentukan, maka penyewa menggunakan suku bunga pinjaman inkremental penyewa

Setelah tanggal permulaan, penyewa mengukur aset hak-guna dengan menerapkan model biaya, kecuali entitas menerapkan model pengukuran lain (model nilai wajar atau model revaluasi).

Setelah tanggal permulaan, penyewa mengukur liabilitas sewa dengan: meningkatkan jumlah tercatat untuk merefleksikan bunga atas liabilitas sewa; mengurangi jumlah tercatat untuk merefleksikan sewa yang telah dibayar; dan mengukur kembali jumlah tercatat untuk merefleksikan penilaian kembali atau modifikasi sewa atau untuk merefleksikan pembayaran sewa tetap secara substansi revisian.

Perusahaan memiliki kontrak sewa sebagai penyewa dan memilih untuk tidak mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa karena masa sewa berjangka pendek (di bawah 12 bulan) dan atau sewa yang aset dasarnya bernilai rendah. Perusahaan mengakui pembayaran sewa tersebut sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

(ii) **Sebagai lessor (pesewa)**

Sewa secara substansial meneruskan persyaratan akuntansi pesewa dalam PSAK 30: Sewa. Dengan demikian, pesewa tetap mengklasifikasikan sewanya sebagai sewa operasi atau sewa pembiayaan, dan mencatat kedua jenis sewa tersebut secara berbeda.

Apabila aset disewakan dengan sewa operasi, aset disajikan di laporan posisi keuangan sesuai sifat aset pendasar tersebut. Pendapatan sewa diakui sebagai pendapatan dengan dasar garis lurus selama masa sewa, kecuali terdapat dasar sistematis lain yang lebih mencerminkan pola waktu dimana manfaat penggunaan aset menurun.

Apabila aset sewa disewakan dengan sewa pembiayaan, pesewa mengakui aset berupa piutang sewa pembiayaan sebesar jumlah yang sama dengan investasi neto. Penerimaan piutang sewa diperlakukan sebagai pembayaran pokok dan penghasilan sewa pembiayaan. Pengakuan penghasilan sewa pembiayaan didasarkan pada suatu pola yang mencerminkan tingkat imbalan periodik yang konstan atas investasi neto sewa.

Perusahaan memiliki kontrak menyewakan aset dengan cara sewa operasi. Aset yang disewakan disajikan di laporan posisi keuangan sesuai sifat aset dan pendapatan sewa diakui dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

j. **Properti investasi**

Perusahaan menerapkan model nilai biaya atas akun pembelian properti investasi selama tahun berjalan. Properti investasi pada awalnya diukur sebesar biaya perolehan termasuk pengeluaran langsung diatribusikan.

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau ketika tidak digunakan lagi secara permanen dan tidak memiliki manfaat ekonomi masa depan yang diperkirakan dari pelepasannya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian atau pelepasan ditentukan dari selisih antara hasil neto pelepasan dan jumlah tercatat aset, dan diakui dalam laba rugi pada periode terjadinya penghentian atau pelepasan.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### **k. Aset tetap - pemilikan langsung**

Berdasarkan PSAK 16: Aset Tetap, seluruh aset tetap awalnya diakui sebesar biaya perolehan, yang terdiri atas harga perolehan dan biaya-biaya tambahan yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan supaya aset tersebut siap digunakan sesuai dengan maksud Perusahaan.

Perusahaan dan Entitas Anak memilih model biaya dalam kebijakan akuntansi aset tetap dimana aset tetap dicatat berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap dimulai pada saat aset tersebut siap untuk digunakan sesuai maksud penggunaannya dan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus dan saldo menurun berdasarkan estimasi umur manfaat ekonomis. Aset tetap dapat digolongkan sebagai berikut:

- Tanah
- Golongan bangunan dan prasarana
- Golongan bukan bangunan dan prasarana yang terdiri dari :

Golongan II : meliputi kendaraan/alat angkutan dan inventaris kantor dengan masa manfaat lebih dari 4 tahun dan tidak lebih dari 8 tahun.

Golongan III : meliputi mesin dan perlengkapan dengan masa manfaat lebih dari 8 tahun.

Tanah dinyatakan sebesar biaya perolehan dan tidak diamortisasi karena Perusahaan berpendapat bahwa kemungkinan besar hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui atau diperpanjang pada saat masa berlakunya selesai. Golongan bangunan dan prasarana disusutkan dengan metode garis lurus (*straight-line method*) sebesar 5% per tahun dari biaya perolehan, sedangkan golongan bukan bangunan sesuai dengan golongannya disusutkan dengan metode saldo menurun ganda (*double declining balance method*), masing-masing dengan tarif per tahun sebagai berikut :

Group II : 25%

Group III : 10%

Bila nilai tercatat suatu aset melebihi taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*estimated recoverable amount*) maka nilai tersebut diturunkan ke jumlah yang dapat diperoleh kembali tersebut, yang ditentukan sebagai nilai tertinggi antara harga jual neto dan nilai pakai.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari "Aset Tetap" dalam laporan posisi keuangan. Semua biaya yang terjadi sehubungan dengan pembangunan aset tersebut dikapitalisasi sebagai bagian dari biaya perolehan aset tetap dalam penyelesaian. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing akun aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan, dan aset disusutkan sejak digunakan dan disusutkan sejak beroperasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Apabila manfaat ekonomi suatu aset tetap tidak lagi sebesar jumlah tercatatnya, maka aset tersebut harus dinyatakan sebesar jumlah yang sepadan dengan nilai manfaat ekonomi yang tersisa. Penurunan nilai kegunaan aset tetap tersebut dilaporkan sebagai kerugian tahun berjalan.

Nilai residu, umur manfaat aset dan metode penyusutan ditelaah, dan jika perlu disesuaikan, pada setiap akhir periode pelaporan.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan aset dalam penyelesaian akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap bila telah selesai dan siap untuk digunakan.

### **l. Beban eksplorasi ditangguhkan**

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan penyelidikan umum, perijinan dan eksplorasi, geologi dan fisika Entitas Anak ditangguhkan dan akan diamortisasi mulai saat tambang umum yang bersangkutan mulai menghasilkan dengan menggunakan metode unit produksi berdasarkan estimasi cadangan batubara yang ada.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### **m. Transaksi pihak berelasi**

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan dan Entitas anak menerapkan PSAK 7 (Revisi 2010), "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi". PSAK revisi ini mensyaratkan pengungkapan hubungan, transaksi dan saldo pihak-pihak berelasi, termasuk komitmen, dalam laporan keuangan konsolidasian dan juga diterapkan terhadap laporan keuangan secara individual. Tidak terdapat dampak signifikan dari penerapan PSAK yang direvisi tersebut terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Suatu pihak dianggap berelasi dengan Perusahaan dan Entitas anak jika:

- a. langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, suatu pihak (i) mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan Perusahaan dan Entitas anak; (ii) memiliki kepentingan dalam Perusahaan dan Entitas anak yang memberikan pengaruh signifikan atas Perusahaan dan Entitas anak; atau (iii) memiliki pengendalian bersama atas Perusahaan dan Entitas Anak;
- b. suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan dan Entitas Anak ;
- c. suatu pihak adalah ventura bersama dimana Perusahaan Entitas Anak sebagai venture;
- d. suatu pihak adalah anggota dari personil manajemen kunci Perusahaan Entitas Anak atau induk;
- e. suatu pihak adalah anggota keluarga dekat dengan individu yang diuraikan dalam butir (a) atau (d);
- f. suatu pihak adalah Perusahaan yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk dimana hak suara signifikan pada beberapa Perusahaan, langsung maupun tidak langsung, individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e); atau
- g. suatu pihak adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari Perusahaan dan Entitas anak atau Perusahaan lain yang berelasi dengan Perusahaan dan Entitas anak.

Semua transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan berelasi, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan tingkat bunga atau harga, persyaratan dan kondisi yang sama sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga, diungkapkan dalam laporan keuangan konsolidasian.

### **n. Pengakuan pendapatan dan beban**

Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan mempresentasikan jumlah imbalan yang diperkirakan menjadi hak Perusahaan dalam pertukaran untuk mengalihkan barang kepada pelanggan dalam kegiatan usaha normal Perusahaan, tidak termasuk jumlah yang ditagih atas nama pihak lain seperti Pajak Pertambahan Nilai.

Pendapatan diakui pada suatu titik waktu ketika pengendalian barang telah dialihkan, yaitu ketika barang dikirim ke pembeli dan tidak ada kewajiban yang tidak terpenuhi yang dapat mempengaruhi penerimaan pembeli atas barang tersebut.

Beban diakui pada saat terjadinya dengan menggunakan basis akrual.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### **o. Imbalan Pasca Kerja**

Perusahaan menentukan liabilitas imbalan kerja sesuai Undang-Undang Cipta Kerja No. 11/2020 (Sebelum 1 Januari 2022: Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003), Peraturan Pemerintah No. 35/2021 dan program imbalan kerja Kelompok Usaha sesuai dengan PSAK No. 24, "Imbalan Kerja". Sesuai PSAK No. 24, biaya imbalan pasca kerja dan imbalan kerja jangka panjang lainnya ditentukan dengan menggunakan metode aktuarial "Projected Unit Credit".

Beban yang diakui di laba rugi termasuk biaya jasa kini, beban/pendapatan bunga, biaya jasa lalu dan keuntungan/kerugian penyelesaian.

Pengukuran kembali yang timbul dari program pensiun manfaat pasti diakui dalam pendapatan komprehensif lain. Pengukuran kembali terdiri keuntungan dan kerugian aktuarial, imbal hasil aset program (diluar pendapatan bunga yang sudah diakumulasi dalam perhitungan bunga neto/aset) dan setiap perubahan atas dampak batas atas aset (diluar pendapatan bunga yang sudah diakumulasi dalam perhitungan bunga neto/aset).

Biaya jasa lalu diakui segera dalam laporan laba rugi, kecuali perubahan pada program pensiun tergantung pada kondisi karyawan memberikan jasanya selama periode tertentu (periode vesting). Dalam hal ini, biaya jasa lalu diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus sepanjang periode vesting.

Perusahaan mengakui keuntungan atau kerugian atas kurtailmen atau penyelesaian pada saat terjadinya. Kurtailmen terjadi jika entitas menunjukkan komitmennya untuk mengurangi secara signifikan jumlah pekerja yang ditanggung oleh program atau mengubah ketentuan dalam program yang menyebabkan bagian yang material dari jasa masa depan pekerja tidak lagi memberikan imbalan atau memberikan imbalan yang lebih rendah. Sebelum menentukan dampak kurtailmen atau penyelesaian, Perusahaan mengukur kembali kewajiban dengan menggunakan asumsi aktuarial yang berlaku. Tidak terdapat pendanaan yang disisihkan sehubungan dengan imbalan pasca kerja ini.

Jumlah yang diakui sebagai imbalan pasti di laporan posisi keuangan konsolidasian merupakan nilai kini liabilitas imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui, biaya jasa lalu yang belum diakui dan nilai wajar aset program.

### **p. Pajak Penghasilan**

Beban pajak terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak diakui dalam laporan laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang langsung diakui ke ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam pendapatan komprehensif lainnya atau ekuitas.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak periode mendatang yang timbul dari perbedaan antara jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa datang.

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian. Perubahan nilai tercatat aset dan liabilitas pajak tangguhan yang disebabkan oleh perubahan tarif pajak dibebankan pada tahun berjalan, kecuali untuk transaksi-transaksi yang sebelumnya telah langsung dibebankan atau dikreditkan ke ekuitas.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan di laporan posisi keuangan konsolidasian atas dasar kompensasi sesuai dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini, kecuali aset dan liabilitas pajak tangguhan untuk Perusahaan yang berbeda.

Jumlah tambahan pokok dan denda pajak yang ditetapkan dengan Surat Ketetapan Pajak ("SKP") diakui sebagai pendapatan atau beban dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian periode berjalan, kecuali jika diajukan upaya penyelesaian selanjutnya. Jumlah tambahan pokok pajak dan denda yang ditetapkan dengan SKP ditangguhkan pembebanannya sepanjang memenuhi kriteria pengakuan aset.



## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### q. **Laba bersih per saham**

Sesuai dengan PSAK 56, "Laba per Saham", LPS dasar dihitung dengan membagi laba atau rugi bersih yang tersedia bagi pemegang saham biasa (laba bersih residual) dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar dalam satu periode.

### r. **Informasi segmen**

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan dan Entitas anak menerapkan PSAK 5 (Revisi 2009), "Segmen Operasi". PSAK revisi ini mengatur pengungkapan yang memungkinkan pengguna laporan keuangan untuk mengevaluasi sifat dan dampak keuangan dari aktivitas bisnis serta lingkungan ekonomi di mana Perusahaan beroperasi.

Segmen adalah bagian khusus dari Perusahaan dan Entitas anak yang terlibat baik dalam menyediakan produk dan jasa (segmen usaha), maupun dalam menyediakan produk dan jasa dalam lingkungan ekonomi tertentu (segmen geografis), yang memiliki risiko dan imbalan yang berbeda dari segmen lainnya.

Pendapatan, beban, hasil, aset dan liabilitas segmen termasuk item-item yang dapat diatribusikan langsung kepada suatu segmen serta hal-hal yang dapat dialokasikan dengan dasar yang sesuai kepada segmen tersebut. Segmen ditentukan sebelum saldo dan transaksi antar Perusahaan dan Entitas anak dieliminasi sebagai bagian dari proses konsolidasi.

Aset dan liabilitas yang digunakan bersama dalam satu segmen atau lebih dialokasikan kepada setiap segmen jika, dan hanya jika, pendapatan dan beban yang terkait dengan aset tersebut juga dialokasikan kepada segmen-segmen tersebut.

### s. **Penggunaan Estimasi**

Penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas dan pengungkapan aset dan liabilitas kontinjen pada tanggal laporan keuangan konsolidasian serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya mungkin berbeda dari jumlah yang diestimasi.

### t. **Instrumen keuangan**

#### t1. **Aset keuangan**

##### **Sebelum 1 Januari 2020**

##### **Pengakuan awal**

Aset keuangan diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual, mana yang sesuai. Perusahaan menentukan klasifikasi aset keuangan pada saat pengakuan awal dan, jika diperbolehkan dan diperlukan, akan dievaluasi kembali setiap akhir periode pelaporan.

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan diukur pada nilai wajar. Dalam hal investasi tidak diukur pada nilai wajar melalui Laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah dengan biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Pada tanggal pelaporan keuangan, aset keuangan Perusahaan meliputi kas dan setara kas, piutang usaha dan piutang lainnya, investasi jangka pendek dan investasi pada entitas asosiasi.

Pengukuran aset keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasinya sebagai berikut:

- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif
- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi termasuk aset keuangan untuk diperdagangkan dan aset keuangan yang ditetapkan pada saat pengakuan awal untuk diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### t. **Instrumen keuangan (lanjutan)**

#### t1. **Aset keuangan (lanjutan)**

##### **Sebelum 1 Januari 2020 (lanjutan)**

##### **Pengakuan awal (lanjutan)**

Aset keuangan diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan jika mereka diperoleh untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat. Aset derivatif juga diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan kecuali mereka ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai efektif. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi disajikan dalam laporan posisi keuangan pada nilai wajar dengan keuntungan atau kerugian dari perubahan nilai wajar diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

##### **Pengukuran setelah pengakuan awal**

- **Pinjaman yang diberikan dan piutang**

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan, yang tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Aset keuangan tersebut diukur sebesar biaya perolehan diamortisasi (*amortized cost*) dengan menggunakan metode suku bunga efektif (*effective interest rate*). Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi konsolidasi pada saat pinjaman yang diberikan dan piutang dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, demikian juga pada saat proses amortisasi.

Kas dan setara kas, piutang usaha dan piutang lainnya, dan investasi jangka pendek Perusahaan dan Entitas anak termasuk dalam kategori ini.

- **Investasi dimiliki hingga jatuh tempo [Held-To-Maturity ("HTM")]**

Aset keuangan non derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh temponya telah ditetapkan diklasifikasikan sebagai HTM ketika Perusahaan memiliki intensi positif dan kemampuan untuk memiliki aset keuangan tersebut hingga jatuh tempo. Setelah pengukuran awal, investasi HTM diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Metode ini menggunakan suku bunga efektif yang secara tepat mendiskontokan estimasi penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari aset keuangan ke nilai tercatat bersih (*net carrying amount*) dari aset keuangan. Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi konsolidasian pada saat investasi tersebut dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, serta melalui proses amortisasi.

- **Aset keuangan tersedia untuk dijual [Available For Sale ("AFS")]**

Aset keuangan AFS adalah aset keuangan non derivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau yang tidak diklasifikasikan dalam tiga kategori sebelumnya. Setelah pengukuran awal, aset keuangan AFS diukur dengan nilai wajar dengan keuntungan atau kerugian yang belum terealisasi diakui dalam ekuitas sampai investasi tersebut dihentikan pengakuannya.

Pada saat itu, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam ekuitas akan direklas ke laporan laba rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi.

Perusahaan memiliki investasi berikut yang diklasifikasikan sebagai AFS:

- Investasi saham yang nilai wajarnya tidak tersedia dengan pemilikan modal kurang dari 20%, dan investasi jangka panjang lainnya. Investasi ini dinyatakan sebesar biaya perolehan.
- Investasi saham ekuitas yang nilai wajarnya tersedia dengan pemilikan modal kurang dari 20% dan yang diklasifikasikan dalam kelompok AFS. Investasi ini dicatat sebesar nilai wajarnya.
- Investasi tersedia untuk dijual reksadana pada awalnya diakui sebesar nilai wajar ditambah dengan biaya transaksi. Investasi tersebut selanjutnya diukur berdasarkan klasifikasinya. Klasifikasi ini tergantung pada tujuan pada saat investasi tersebut diperoleh dan ditentukan pada saat pengakuan awal.

## 2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

### t. **Instrumen keuangan (lanjutan)**

#### t1. **Aset keuangan (lanjutan)**

##### **Setelah 1 Januari 2020**

Mulai tanggal 1 Januari 2020, Perusahaan menerapkan PSAK 71, yang mensyaratkan pengaturan instrumen keuangan terkait klasifikasi dan pengukuran, penurunan nilai atas instrumen keuangan aset keuangan dan akuntansi lindung nilai. Dengan demikian, kebijakan akuntansi yang berlaku untuk periode pelaporan kini adalah sebagai berikut :

Instrumen keuangan diklasifikasi berdasarkan **model bisnis entitas** dalam mengelola aset keuangan dan **karakteristik arus kas kontraktual** dari aset keuangan sehingga setelah pengakuan awal aset diukur pada biaya perolehan diamortisasi, nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain atau nilai wajar melalui laba rugi.

Aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi jika kedua kondisi berikut terpenuhi :

- a. aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual, dan
- b. persyaratan kontraktual dari aset keuangan yang pada tanggal tertentu meningkatkan arus kas yang semata dari pembayaran pokok dan bunga (*solely payments of principal and interest /SPPI*).

Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain jika kedua kondisi berikut terpenuhi:

- a. aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan akan terpenuhi dengan mendapatkan arus kas kontraktual dan menjual aset keuangan, dan
- b. persyaratan kontraktual dari aset keuangan tersebut memberikan hak pada tanggal tertentu atas arus kas yang semata dari pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang.

Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui laba rugi kecuali diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain, akan tetapi entitas dapat menetapkan pilihan yang tidak dapat dibatalkan saat pengakuan awal atas investasi pada instrumen ekuitas tertentu yang umumnya diukur pada nilai wajar melalui laba rugi sehingga perubahan nilai wajarnya disajikan dalam penghasilan komprehensif lain.

Perusahaan menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal dan tidak bisa melakukan perubahan setelah penerapan awal tersebut.

#### t2. **Liabilitas keuangan**

Perusahaan mengklasifikasikan seluruh liabilitas keuangan dalam dua kategori: diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Pada tanggal pelaporan keuangan, Perusahaan hanya memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Setelah pengakuan awal pada nilai wajar dan biaya transaksi, Perusahaan mengukur semua liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif, kecuali jika efek diskontonya tidak material.

Liabilitas keuangan Perusahaan meliputi utang usaha, utang dividen, akrual, utang lain-lain dan liabilitas imbalan pasca kerja.

#### t3. **Saling hapus dari instrumen keuangan**

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya disajikan dalam Laporan posisi keuangan konsolidasian jika, dan hanya jika, entitas saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui dan berniat untuk menyelesaikan secara neto, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

t. **Instrumen keuangan (lanjutan)**

t4. **Nilai wajar instrumen keuangan**

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan secara aktif di pasar keuangan yang terorganisasi ditentukan dengan mengacu pada kuotasi harga penawaran atau permintaan (*bid or ask prices*) di pasar aktif pada penutupan bisnis pada akhir periode pelaporan. Untuk instrumen keuangan yang tidak memiliki pasar aktif, nilai wajar ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian mencakup penggunaan transaksi pasar terkini yang dilakukan secara wajar oleh pihak-pihak yang berkeinginan dan memahami (*recent arm's length market transactions*); penggunaan nilai wajar terkini instrumen lain yang secara substansial sama; analisa arus kas yang didiskonto; atau model penilaian lain.

t5. **Biaya perolehan diamortisasi dari instrumen keuangan**

Biaya perolehan diamortisasi dihitung dengan menggunakan metode suku bunga efektif dikurangi dengan penyisihan atas penurunan nilai dan pembayaran pokok atau nilai yang tidak dapat ditagih. Perhitungan tersebut mempertimbangkan premium atau diskonto pada saat perolehan dan termasuk biaya transaksi dan biaya yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari suku bunga efektif.

t6. **Penurunan nilai dari aset keuangan**

Pada setiap akhir periode pelaporan Perusahaan dan Entitas Anak mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai.

• **Aset keuangan dicatat pada biaya perolehan diamortisasi**

Untuk pinjaman yang diberikan dan piutang yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Perusahaan dan Entitas Anak pertama kali menentukan apakah terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual, atau secara kolektif untuk aset keuangan yang jumlahnya tidak signifikan secara individual. Jika Perusahaan dan Entitas Anak menentukan tidak terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai atas aset keuangan yang dinilai secara individual, terlepas aset keuangan tersebut signifikan atau tidak, maka mereka memasukkan aset tersebut ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif. Aset yang penurunan nilainya dinilai secara individual, dan untuk itu kerugian penurunan nilai diakui atau tetap diakui, tidak termasuk dalam penilaian penurunan nilai secara kolektif.

Dalam mengevaluasi penurunan nilai secara kolektif, Perusahaan menggunakan model statistik dari tren historis atas probabilitas wanprestasi, waktu pemulihan kembali dan jumlah kerugian yang terjadi, yang disesuaikan dengan pertimbangan manajemen mengenai apakah kondisi ekonomi dan kredit terkini sedemikian rupa sehingga dapat mengakibatkan kerugian aktual yang jumlahnya akan lebih besar atau lebih kecil daripada jumlah yang ditentukan oleh model historis. Tingkat wanprestasi, tingkat kerugian dan waktu yang diharapkan untuk pemulihan di masa datang akan diperbandingkan secara berkala terhadap hasil aktual untuk memastikan estimasi tersebut masih memadai.

Ketika peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai diakui menyebabkan kerugian penurunan nilai berkurang, kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui harus dipulihkan dan pemulihan tersebut diakui pada Laporan laba rugi.

2. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

t. **Instrumen keuangan (lanjutan)**

**t7. Penghentian pengakuan aset dan liabilitas keuangan**

Aset keuangan

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan pada saat hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut kedaluwarsa, atau Perusahaan mentransfer seluruh hak untuk menerima arus kas kontraktual dari aset keuangan dalam transaksi dimana Perusahaan secara substansial telah mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan yang ditransfer. Setiap hak atau liabilitas atas aset keuangan yang ditransfer yang timbul atau yang masih dimiliki oleh Perusahaan diakui sebagai aset atau kewajiban secara terpisah.

Liabilitas keuangan

Perusahaan menghentikan pengakuan liabilitas keuangan pada saat liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kedaluwarsa.

Dalam transaksi dimana Perusahaan secara substansial tidak memiliki atau tidak mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan, Perusahaan menghentikan pengakuan aset tersebut jika Perusahaan tidak lagi memiliki pengendalian atas aset tersebut. Hak dan liabilitas yang timbul atau yang masih dimiliki dalam transfer tersebut diakui secara terpisah sebagai aset atau liabilitas. Dalam transfer dimana pengendalian atas aset masih dimiliki, Perusahaan tetap mengakui aset yang ditransfer tersebut sebesar keterlibatan berkelanjutan, yang ditentukan oleh besarnya perubahan nilai aset yang ditransfer.

Perusahaan menghapusbukukan saldo piutang pada saat Perusahaan menentukan bahwa aset tersebut tidak dapat ditagih lagi. Penerimaan atau pemulihan kembali atas aset keuangan yang telah dihapusbukukan diakui sebagai pendapatan lain-lain.

u. **Penurunan nilai aset non-keuangan**

Aset tetap dan aset tidak lancar lainnya, termasuk aset tak berwujud, ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi penurunan nilai bilamana terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut.

Nilai yang dapat diperoleh kembali atas sebuah aset adalah nilai yang lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakai. Dalam rangka mengukur penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

Setiap tanggal pelaporan, aset non-keuangan, selain goodwill, yang telah mengalami penurunan nilai ditelaah untuk menentukan apakah terdapat kemungkinan pemulihan penurunan nilai. Jika terjadi pemulihan nilai, maka langsung diakui dalam laba rugi, tetapi tidak boleh melebihi akumulasi rugi penurunan nilai yang telah diakui sebelumnya.

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECEUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| 3 <u>KAS DAN SETARA KAS</u>                             | 30 Juni 2022     | 31 Desember 2021    | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|---|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | US\$             | US\$                | Rp                    | Rp                    |
| Kas : Rupiah  | -                | -                   | 276.908.083           | 253.427.480           |
| <b>Jumlah Kas</b>                                       | -                | -                   | <b>276.908.083</b>    | <b>253.427.480</b>    |
| <b><u>Pihak ketiga :</u></b>                            |                  |                     |                       |                       |
| <b>Bank :</b>   |                  |                     |                       |                       |
| <b>Rupiah</b>   |                  |                     |                       |                       |
| Bank Mayapada, Pontianak                                |                  |                     | 28.801.927.008        | 57.552.696.674        |
| Bank OCBC NISP, Pontianak                               |                  |                     | 11.405.041.735        | 984.939.148           |
| Bank Central Asia, Pontianak                            |                  |                     | 4.376.831.330         | 437.533.123           |
| Bank UOB Indonesia, Pontianak                           |                  |                     | 2.379.627.255         | 3.367.099.458         |
| Bank UOB Indonesia, Jakarta                             |                  |                     | 280.300.308           | 838.687               |
| Bank Permata, Pontianak                                 |                  |                     | 145.239.597           | 300.400.195           |
| May Bank, Pontianak                                     |                  |                     | 140.554.644           | 165.765.545           |
| CCB Indonesia, Jakarta                                  |                  |                     | 89.523.673            | 1.013.291.097         |
| Bank CIMB Niaga, Pontianak                              |                  |                     | 56.302.111            | 1.042.377.083         |
| Bank Mandiri, Pontianak                                 |                  |                     | 55.478.351            | 756.856.437           |
| Bank Panin, Pontianak                                   |                  |                     | 54.156.560            | 78.732.430            |
| Bank BTPN, Jakarta                                      |                  |                     | 11.116.414            | 10.091.308            |
| Bank Mandiri, Jakarta                                   |                  |                     | 5.812.545             | 5.804.837             |
| Bank CIMB Niaga, Jambi                                  |                  |                     | 3.513.984             | 8.582.387             |
|   |                  |                     | <u>47.805.425.515</u> | <u>65.725.008.409</u> |
| <b>Dollar Amerika Serikat</b>                           |                  |                     |                       |                       |
| May Bank, Pontianak                                     | 58.467,81        | 58.464,48           | 870.117.948           | 834.755.845           |
| Bank OCBC NISP, Pontianak                               | 10.510,65        | 229.025,53          | 156.419.493           | 3.270.026.517         |
| Bank Central Asia, Pontianak                            | 8.985,80         | 8.594,86            | 133.726.676           | 122.717.411           |
| Bank Permata, Pontianak                                 | 664,11           | 16.530,16           | 9.883.285             | 236.017.624           |
| Bank CCB, Pontianak                                     | 628,93           | 16.156,91           | 9.359.736             | 230.688.361           |
|   | <u>79.257,30</u> | <u>328.771,94</u>   | <u>1.179.507.138</u>  | <u>4.694.205.758</u>  |
| <b>Deposito Berjangka :</b>                             |                  |                     |                       |                       |
| <b>Rupiah</b>   |                  |                     |                       |                       |
| BTPN, Jakarta   |                  |                     | 1.000.000.000         | 2.800.000.000         |
|   |                  |                     | <u>1.000.000.000</u>  | <u>2.800.000.000</u>  |
| <b>US Dollar</b>  |                  |                     |                       |                       |
| Bank CCB, Pontianak                                     | -                | 250.000,00          | -                     | 3.569.500.000         |
| Bank Mayapada, Pontianak                                | -                | 438.000,00          | -                     | 6.253.764.000         |
|   | -                | 688.000,00          | -                     | 9.823.264.000         |
| <b>Jumlah</b>   | <u>79.257,30</u> | <u>1.016.771,94</u> | <u>50.261.840.736</u> | <u>83.295.905.647</u> |
| Tingkat bunga deposito Rupiah berjangka per tahun       |                  |                     | 3,15%                 | 2,65%                 |
| Tingkat bunga deposito US Dollar berjangka per tahun    |                  |                     | -                     | 1,25%                 |
| <i>Tidak ada kas dan Setara kas pada pihak berelasi</i> |                  |                     |                       |                       |

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4 PIUTANG USAHA

|   | 30 Juni 2022<br>Rp    | 31 Desember 2021<br>Rp |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>Pihak ketiga :</b>   |                       |                        |
| a. Rincian piutang usaha berdasarkan debitur:   |                       |                        |
| PT Erna Djulawati   | 13.208.848.914        | 12.305.188.614         |
| PT Sabak Indah  | 2.376.000.000         | 9.194.900.000          |
| PT Sari Bumi Kusuma   | 534.132.000           | -                      |
| PT Putra Kalimantan Sukses  | -                     | 219.913.880            |
| Jumlah  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| Cadangan kerugian penurunan nilai   | -                     | -                      |
| Piutang Usaha-Bersih  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| b. Rincian piutang usaha berdasarkan lokasi penjualan adalah sebagai berikut :                |                       |                        |
| Pontianak   | 13.742.980.914        | 12.525.102.494         |
| Jambi   | 2.376.000.000         | 9.194.900.000          |
| Jakarta   | -                     | -                      |
| Jumlah  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| Cadangan kerugian penurunan nilai   | -                     | -                      |
| Piutang Usaha-Bersih  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| c. Rincian piutang usaha menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:                      |                       |                        |
|   | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021       |
| Rupiah  | 16.118.980.914        | 21.720.002.494         |
| USD   | -                     | -                      |
| Jumlah  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| Cadangan kerugian penurunan nilai   | -                     | -                      |
| Piutang Usaha-Bersih  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| d. Rincian umur piutang usaha dari pihak ketiga sejak tanggal faktur, adalah sebagai berikut: | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021       |
|   | Rp                    | Rp                     |
| Belum jatuh tempo   | 13.742.980.914        | 15.759.188.614         |
| Lewat jatuh tempo:  |                       |                        |
| 1 s.d 30 hari   | -                     | 5.740.900.000          |
| 31 s.d 60 hari  | -                     | 82.467.000             |
| 61 s.d 90 hari  | 2.376.000.000         | 137.446.880            |
| 90 s.d 120 hari   | -                     | -                      |
| 120 s.d 150 hari  | -                     | -                      |
| > 150 hari  | -                     | -                      |
| Jumlah  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| Cadangan kerugian penurunan nilai   | -                     | -                      |
| Piutang Usaha-Bersih  | <u>16.118.980.914</u> | <u>21.720.002.494</u>  |
| e. Mutasi Cadangan kerugian penurunan nilai piutang usaha:                                    |                       |                        |
| Saldo awal  | -                     | 15.180.000             |
| Penambahan tahun berjalan   | -                     | 45.540.000             |
| Pengurangan tahun berjalan  | -                     | 60.720.000             |
| Saldo akhir   | <u>-</u>              | <u>-</u>               |

Piutang usaha yang berumur sampai dengan 30 hari setelah tanggal jatuh tempo dikategorikan lancar. Piutang berumur lebih dari 150 hari lewat jatuh tempo, dibentuk cadangan Penurunan Nilai berdasarkan estimasi kemampuan bayar tiap-tiap debitur yang bersangkutan.

Berdasarkan penelaahan dari status masing-masing piutang usaha pada setiap tanggal pelaporan, manajemen berkeyakinan bahwa cadangan kerugian penurunan nilai telah memadai untuk menutupi kerugian yang mungkin timbul dari piutang yang tidak tertagih ini.

Dalam saldo piutang usaha tidak terdapat piutang usaha kepada pihak berelasi.

Selama periode laporan, tidak ada piutang usaha yang direstrukturisasi dan tidak ada piutang usaha yang dijadikan sebagai jaminan pinjaman perusahaan.

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5 PIUTANG LAIN-LAIN

|                             | 30 Juni 2022         | 31 Desember 2021   |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|
|                             | Rp                   | Rp                 |
| <b><u>Pihak ketiga:</u></b> |                      |                    |
| Karyawan                    | 345.250.000          | 157.150.000        |
| Bunga deposito / obligasi   | 1.087.756.049        | 255.780.547        |
| Dividen reksa dana          | 100.202.739          | 101.475.342        |
| Jumlah                      | <u>1.533.208.788</u> | <u>514.405.889</u> |

Terhadap piutang lain-lain tidak dibentuk penyisihan kerugian penurunan nilai karena manajemen berpendapat seluruh piutang tersebut dapat tertagih.

6 ASET KEUANGAN LANCAR - DIMILIKI HINGGA JATUH TEMPO

|   |                     |                         | 30 Juni 2022        | 31 Desember 2021        |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|   |                     |                         | Rp                  | Rp                      |
| <b><u>Pihak ketiga</u></b>                                      |                     |                         |                     |                         |
| <b><u>Deposito Rupiah</u></b>                                   |                     |                         |                     |                         |
| Bank BTPN, Jakarta  |                     |                         | -                   | 5.000.000.000           |
| Bank Mayapada, Pontianak  |                     |                         | -                   | 4.600.000.000           |
| Jumlah Deposito Rupiah  |                     |                         | <u>-</u>            | <u>9.600.000.000</u>    |
| <b><u>Deposito US Dollar</u></b>                                | <u>30 Juni 2022</u> | <u>31 Desember 2021</u> | <u>30 Juni 2022</u> | <u>31 Desember 2021</u> |
| Bank CCB, Pontianak   | -                   | 870.000,00              | -                   | 12.421.860.000          |
| Bank Mayapada, Pontianak  | -                   |                         | -                   | -                       |
| Jumlah Deposito US Dollar                                       | <u>-</u>            | <u>870.000,00</u>       | <u>-</u>            | <u>12.421.860.000</u>   |
| Jumlah aset keuangan lancar lainnya dimiliki hingga jatuh tempo |                     |                         | <u>-</u>            | <u>22.021.860.000</u>   |

Tingkat bunga deposito Rupiah berjangka per tahun

-

3,15% - 3,75%

Tingkat bunga deposito US Dollar berjangka per tahun

-

1,25% - 2,25%

7 ASET KEUANGAN LANCAR - TERSEDIA UNTUK DIJUAL

|   |   |                         | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|---|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |   |                         | Rp                    | Rp                    |
| <b><u>Efek Ekuitas tersedia untuk dijual :</u></b>      |   |                         |                       |                       |
| Biaya perolehan :                                       |   |                         |                       |                       |
| Saham Bank OCBC NISP                                    | : | sebanyak 943.782 Lembar | 423.591.000           | 423.591.000           |
| Saham PT Berlian Laju Tanker                            | : | sebanyak 2.133 Lembar   | 452.899               | 452.899               |
| Laba (rugi) yang belum direalisasi                      |   |                         | <u>175.364.321</u>    | <u>208.396.691</u>    |
|   |   | Nilai Pasar Efek        | <u>599.408.220</u>    | <u>632.440.590</u>    |
| Harga pasar saham per lembar Bank OCBC NISP             |   |                         | Rp635                 | Rp670                 |
| Harga pasar saham per lembar PT Berlian Laju Tanker Tbk |   |                         | Rp50                  | Rp50                  |
| <b><u>Reksa dana Terproteksi - (Rupiah)</u></b>         |   |                         |                       |                       |
| MANDIRI SERI 147, May Bank                              |   |                         | 1.942.736.107         | 2.000.000.000         |
| BATAVIA PROTEKSI MAXIMA 1, Bank Permata                 |   |                         | 4.000.000.000         | 4.000.000.000         |
| BATAVIA PROTEKSI MAXIMA 28, Bank Permata                |   |                         | 3.000.000.000         | 3.000.000.000         |
| PREMIER PERMATA PROTEKSI, Bank Permata                  |   |                         | 5.000.000.000         | 5.000.000.000         |
| Laba (rugi) yang belum direalisasi                      |   |                         | <u>303.497.158</u>    | <u>(795.230.000)</u>  |
|   |   | Nilai Pasar Reksa dana  | <u>14.246.233.265</u> | <u>13.204.770.000</u> |



7 ASET KEUANGAN LANCAR - TERSEDIA UNTUK DIJUAL (LANJUTAN)

**Obligasi - Rupiah**

|                                       |                       |          |
|---------------------------------------|-----------------------|----------|
| FR089 di Bank OCBC NISP, Pontianak    | 8.012.000.000         | -        |
| FR092 di Bank OCBC NISP, Pontianak    | 14.178.000.000        | -        |
| FR092 di Bank Central Asia, Pontianak | 1.194.000.000         | -        |
| FR092 di Bank Permata, Pontianak      | 494.500.000           | -        |
| FR075 di Bank CIMB Niaga, Pontianak   | 2.073.000.000         | -        |
| FR075 di Bank Central Asia, Pontianak | 1.954.000.000         | -        |
| FR080 di Bank OCBC NISP, Pontianak    | 2.739.000.000         | -        |
| FR083 di Bank Central Asia, Pontianak | 6.079.750.000         | -        |
| Laba (rugi) yang belum direalisasi    | (968.835.000)         | -        |
| <b>Jumlah obligasi</b>                | <b>35.755.415.000</b> | <b>-</b> |

**Obligasi - US Dollar**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Indon42 di Bank Permata, Pontianak                       | 2.343.915.000         | 2.248.785.000         |
| Indon42 di Bank OCBC NISP, Pontianak                     | 3.205.285.160         | -                     |
| Indon48 di Bank OCBC NISP, Pontianak                     | 11.451.401.360        | 3.513.458.850         |
| Indois50 di Bank OCBC NISP, Pontianak                    | 2.872.226.000         | -                     |
| Indon43 di Bank Permata, Pontianak                       | 11.599.626.080        | -                     |
| Indon43 di Bank OCBC NISP, Pontianak                     | 2.866.273.200         | -                     |
| Indon45 di Bank OCBC NISP, Pontianak                     | 5.714.688.000         | -                     |
| Indon47 N di Bank OCBC NISP, Pontianak                   | 2.759.122.800         | -                     |
| Laba (rugi) yang belum direalisasi                       | (2.394.811.440)       | 1.952.573.612         |
| <b>Jumlah obligasi</b>                                   | <b>40.417.726.160</b> | <b>7.714.817.462</b>  |
| <b>Jumlah aset keuangan lancar tersedia untuk dijual</b> | <b>91.018.782.645</b> | <b>21.552.028.052</b> |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| Suku bunga reksa dana Rupiah                              | 5,500% - 7,000% | 5,500% - 7,000% |
| Obligasi Negara Indonesia seri <i>Fixed Rate</i> (Rupiah) | 6,875% - 7,500% | -               |
| Obligasi Negara Indonesia seri INDON dan INDOIS (USD)     | 3,800% - 5,250% | 4,350% - 5,250% |

Harga nominal, harga beli dan harga pasar penempatan FR89, FR92, FR075, FR080 dan FR083 adalah sebagai berikut :

|                         | Harga                 |                       | Harga Pasar  |                       |                  |          |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------------|----------|
|                         | Nominal               | Beli                  | 30 Juni 2022 |                       | 31 Desember 2021 |          |
|                         | Rp                    | Rp                    | %            | Rp                    | %                | Rp       |
| FR89, Bank OCBC NISP    | 8.000.000.000         | 8.012.000.000         | 92,650%      | 7.412.000.000         | -                | -        |
| FR92, Bank OCBC NISP    | 14.000.000.000        | 14.178.000.000        | 98,200%      | 13.748.000.000        | -                | -        |
| FR92, Bank Central Asia | 1.200.000.000         | 1.194.000.000         | 98,620%      | 1.183.440.000         | -                | -        |
| FR92, Bank Permata      | 500.000.000           | 494.500.000           | 97,925%      | 489.625.000           | -                | -        |
| FR75, Bank CIMB Niaga   | 2.100.000.000         | 2.073.000.000         | 99,250%      | 2.084.250.000         | -                | -        |
| FR75, Bank Central Asia | 2.000.000.000         | 1.954.000.000         | 99,160%      | 1.983.200.000         | -                | -        |
| FR80, Bank OCBC NISP    | 2.750.000.000         | 2.739.000.000         | 100,400%     | 2.761.000.000         | -                | -        |
| FR83, Bank Central Asia | 6.100.000.000         | 6.079.750.000         | 99,900%      | 6.093.900.000         | -                | -        |
|                         | <b>36.650.000.000</b> | <b>36.724.250.000</b> |              | <b>35.755.415.000</b> |                  | <b>-</b> |

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECEUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Harga nominal, harga beli dan harga pasar penempatan Indon42, Indon48, Indois50, Indon43, Indon45 dan Indon47 N adalah sebagai berikut :

|                          | Harga            | Harga            | Harga Pasar  |                  |                  |                |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|
|                          | Nominal          | Beli             | 30 Juni 2022 |                  | 31 Desember 2021 |                |
|                          | US\$             | US\$             | %            | US\$             | %                | US\$           |
| Indon42, Bank Permata    | 200.000          | 157.500          | 97,362%      | 194.724          | 124,623%         | 249.246        |
| Indon42, Bank OCBC NISP  | 220.000          | 215.380          | 97,900%      | 215.380          | -                | -              |
| Indon48, Bank OCBC NISP  | 780.000          | 769.480          | 86,900%      | 677.820          | 114,150%         | 291.083        |
| Indois50, Bank OCBC NISP | 200.000          | 193.000          | 80,150%      | 160.300          | -                | -              |
| Indon43, Bank Permata    | 800.000          | 779.440          | 89,932%      | 719.456          | -                | -              |
| Indon43, Bank OCBC NISP  | 200.000          | 192.600          | 90,900%      | 181.800          | -                | -              |
| Indon45, Bank OCBC NISP  | 400.000          | 384.000          | 95,900%      | 383.600          | -                | -              |
| Indon47N, Bank OCBC NISF | 200.000          | 185.400          | 91,400%      | 182.800          | -                | -              |
|                          | <u>3.000.000</u> | <u>2.876.800</u> |              | <u>2.715.880</u> |                  | <u>540.329</u> |

Jumlah unit dan Nilai Aset Bersih (NAB) atas reksa dana :

|                            | 30 Juni 2022           |            | 31 Desember 2021       |            |
|----------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
|                            | Unit                   | NAB        | Unit                   | NAB        |
| MANDIRI SERI 147           | 1.942.736,1077         | 1.004,5900 | 2.000.000,0000         | 381,4600   |
| BATAVIA PROTEKSI MAXIMA 1  | 4.000.000,0000         | 1.014,4800 | 4.000.000,0000         | 1.037,9700 |
| BATAVIA PROTEKSI MAXIMA 28 | 3.000.000,0000         | 1.033,2700 | 3.000.000,0000         | 1.043,2900 |
| PREMIER PERMATA PROTEKSI   | 5.000.000,0000         | 1.027,3700 | 5.000.000,0000         | 1.032,0200 |
|                            | <u>13.942.736,1077</u> |            | <u>14.000.000,0000</u> |            |

Mutasi laba (rugi) yang belum direalisasi dari aset keuangan yang tersedia untuk dijual adalah sebagai berikut:

|                      | 30 Juni 2022          |                       |                                  | 31 Desember 2021      |                       |                                  |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                      | Nilai Wajar           | Nilai Perolehan       | laba (rugi)<br>Belum direalisasi | Nilai Wajar           | Nilai Perolehan       | laba (rugi)<br>Belum direalisasi |
|                      | Rp                    | Rp                    | Rp                               | Rp                    | Rp                    | Rp                               |
| Efek Ekuitas         | 599.408.220           | 424.043.899           | 175.364.321                      | 632.440.590           | 424.043.899           | 208.396.691                      |
| Obligasi             | 76.173.141.160        | 79.536.787.600        | (3.363.646.440)                  | 7.714.817.462         | 5.762.243.850         | 1.952.573.612                    |
| Reksa dana           | 14.246.233.265        | 13.942.736.107        | 303.497.158                      | 15.205.350.000        | 16.000.000.000        | (794.650.000)                    |
|                      | <u>91.018.782.645</u> | <u>93.903.567.606</u> | <u>(2.884.784.961)</u>           | <u>23.552.608.052</u> | <u>22.186.287.749</u> | <u>1.366.320.303</u>             |
| Pencairan reksa dana | -                     | -                     | -                                | (2.000.580.000)       | (2.000.000.000)       | (580.000)                        |
|                      | <u>91.018.782.645</u> | <u>93.903.567.606</u> | <u>(2.884.784.961)</u>           | <u>21.552.028.052</u> | <u>20.186.287.749</u> | <u>1.365.740.303</u>             |

7 ASET KEUANGAN LANCAR - TERSEDIA UNTUK DIJUAL (LANJUTAN)

|   | 30 Juni 2022    | 31 Desember 2021 |
|---|-----------------|------------------|
|   | Rp              | Rp               |
| Saldo awal  | 1.365.740.303   | 2.818.875.341    |
| Laba (rugi) selama tahun berjalan                     | (4.250.525.264) | (1.452.555.038)  |
|   | (2.884.784.961) | 1.366.320.303    |
| Keuntungan yang direalisasi atas pencairan reksa dana | -               | (580.000)        |
| Saldo akhir   | (2.884.784.961) | 1.365.740.303    |

Tidak ada penempatan deposito, reksa dana dan Obligasi pada pihak berelasi.

8 PERSEDIAAN

|                                      | 30 Juni 2022   | 31 Desember 2021 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
|                                      | Rp             | Rp               |
| Barang jadi                          | 3.117.540.257  | 2.003.502.295    |
| Barang dalam proses                  | 2.309.571.636  | 3.157.198.186    |
| Bahan baku dan pembantu              | 50.496.824.278 | 58.729.620.655   |
| Suku cadang                          | 1.194.147.336  | 1.249.906.071    |
| Jumlah                               | 57.118.083.507 | 65.140.227.207   |
| Cadangan penyisihan persediaan usang | -              | -                |
| Jumlah                               | 57.118.083.507 | 65.140.227.207   |

Berdasarkan hasil penelaahan terhadap fisik dari persediaan, manajemen berkeyakinan bahwa tidak diperlukan pembentukan penyisihan penurunan atas nilai persediaan dan persediaan usang.

Seluruh persediaan telah diasuransikan kepada PT Asuransi Buana Independen dan PT Asuransi Central Asia terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya dengan jumlah pertanggungan sebesar US\$ 2,802,614 pada 30 Juni 2022 dan US\$ 2,013,412 pada 31 Desember 2021. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian yang dialami Perusahaan.

Persediaan tidak dijaminkan kepada pihak manapun.

9 BIAYA DIBAYAR DIMUKA

|                           | 30 Juni 2022 | 31 Desember 2021 |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | Rp           | Rp               |
| Asuransi                  | 436.097.674  | 113.236.899      |
| Tenaga Kerja              | 10.892.575   | 36.041.700       |
| Sewa tanah & ruang kantor | 47.122.454   | 47.776.912       |
| Lain-lain                 | -            | -                |
| Jumlah                    | 494.112.703  | 197.055.511      |

Asuransi merupakan premi asuransi gedung, bangunan, peralatan pabrik, kendaraan dan persediaan milik PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk.

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10 PROPERTI INVESTASI

|                               | 30 Juni 2022          |                    |                   |                     | 30 Juni 2022<br>Rp   |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|                               | 01 Januari 2022<br>Rp | Penambahan<br>Rp   | Pengurangan<br>Rp | Reklasifikasi<br>Rp |                      |
| <b>Harga Perolehan :</b>      |                       |                    |                   |                     |                      |
| <b>Kepemilikan Langsung :</b> |                       |                    |                   |                     |                      |
| Tanah                         | 2.252.242.800         | 125.500.000        | -                 | -                   | 2.377.742.800        |
| Bangunan                      | 1.449.694.697         | -                  | -                 | -                   | 1.449.694.697        |
|                               | <u>3.701.937.497</u>  | <u>125.500.000</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>3.827.437.497</u> |
| <b>Akumulasi penyusutan:</b>  |                       |                    |                   |                     |                      |
| Bangunan                      | 1.438.761.364         | 400.000            | -                 | -                   | 1.439.161.364        |
|                               | <u>1.438.761.364</u>  | <u>400.000</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>1.439.161.364</u> |
|                               | <u>2.263.176.133</u>  |                    |                   |                     | <u>2.388.276.133</u> |
|                               |                       |                    |                   |                     |                      |
|                               | 31 Desember 2021      |                    |                   |                     | 31 Desember 2021     |
|                               | 01 Januari 2021<br>Rp | Penambahan<br>Rp   | Pengurangan<br>Rp | Reklasifikasi<br>Rp | Rp                   |
| <b>Harga Perolehan :</b>      |                       |                    |                   |                     |                      |
| <b>Kepemilikan Langsung :</b> |                       |                    |                   |                     |                      |
| Tanah                         | 2.252.242.800         | -                  | -                 | -                   | 2.252.242.800        |
| Bangunan                      | 1.449.694.697         | -                  | -                 | -                   | 1.449.694.697        |
|                               | <u>3.701.937.497</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>3.701.937.497</u> |
| <b>Akumulasi penyusutan:</b>  |                       |                    |                   |                     |                      |
| Bangunan                      | 1.437.961.364         | 800.000            | -                 | -                   | 1.438.761.364        |
|                               | <u>1.437.961.364</u>  | <u>800.000</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>1.438.761.364</u> |
|                               | <u>2.263.976.133</u>  |                    |                   |                     | <u>2.263.176.133</u> |

Properti investasi bangunan berupa ruang perkantoran seluas 222 m<sup>2</sup> berlokasi di Menara Sudirman It.7C, Jl. Jend. Sudirman Kav. 60, Jakarta. Umur manfaat bangunan 20 tahun. Beban penyusutan dihitung dengan metode garis lurus dan dialokasikan ke beban administrasi dan umum.

Rincian properti berupa tanah adalah sebagai berikut:

| Lokasi  | Luas<br>m <sup>2</sup> | Jenis Hak         | 30 Juni 2022<br>Rp   | 31 Desember 2021<br>Rp |
|---|------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| Kelurahan Kebon Jeruk, Kec.Kebon Jeruk, Jakarta Barat | 931                    | Hak Guna Bangunan | 1.581.716.550        | 1.581.716.550          |
| Kelurahan Kebon Jeruk, Kec.Kebon Jeruk, Jakarta Barat | 228                    | Hak Guna Bangunan | 202.250.000          | 202.250.000            |
| Desa Kampung Sungai Rengas, Pontianak                 | 94.750                 | Hak Guna Bangunan | 468.276.250          | 468.276.250            |
|   |                        |                   | <u>2.252.242.800</u> | <u>2.252.242.800</u>   |

Perusahaan menetapkan kebijakan untuk menyajikan nilai properti investasi di laporan posisi keuangan dengan menggunakan model biaya.

Nilai wajar atas dua kavling tanah yang berlokasi di Kelurahan Kebon Jeruk, Jakarta yaitu dengan luas 1.159 m<sup>2</sup> berdasarkan Nilai Jual Objek Pajak (NJOP) Pajak Bumi Bangunan (PBB) tahun 2021 ditetapkan sebesar Rp 24.055.045.000. Adapun tanah yang berlokasi di Desa Kampung Sungai Rengas, Pontianak belum dapat ditentukan nilai wajarnya mengingat transaksi jual-beli tanah yang serupa di sekitar lokasi tanah tersebut sangat jarang terjadi.

Hak atas tanah dimiliki berdasarkan Sertifikat Hak Guna Bangunan dengan masa berlaku yang akan berakhir antara tahun 2027 sampai 2039. Hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui.

Ruang perkantoran di Menara Sudirman disewakan kepada PT Intitirta Primasakti. Jumlah pendapatan sewa ruang kantor sebesar Rp 239.760.000 per 30 Juni 2022 dan Rp 479.520.000 per 31 Desember 2021.



11 ASET TETAP (LANJUTAN)

Rincian penjualan aset tetap per 30 Juni 2022 sebagai berikut :

|                               | Harga Perolehan | Nilai buku | Harga Jual | Laba       |
|-------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                               | Rp              | Rp         | Rp         | Rp         |
| 1. 1 unit Mobil Suzuki Escudo | 51.750.000      | -          | 31.800.000 | 31.800.000 |
|                               | 51.750.000      | -          | 31.800.000 | 31.800.000 |

Rincian penjualan aset tetap per 31 Desember 2021 sebagai berikut :

|  | Harga Perolehan | Nilai buku  | Harga Jual  | Laba        |
|--|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|  | Rp              | Rp          | Rp          | Rp          |
| 1. 1 unit Carrier Air Cooled Chiller     | 89.020.000      | -           | 10.001.500  | 10.001.500  |
| 2. 1 unit Mobil Toyota Rush TRD Sportivo | 295.150.000     | 119.328.223 | 195.000.000 | 75.671.777  |
| 3. 1 unit Mobil Toyota Rush TRD Sportivo | 292.200.000     | 133.544.531 | 195.000.000 | 61.455.469  |
| 4. 1 unit Mobil Lexus RX 200T            | 1.286.570.000   | 283.499.911 | 385.000.000 | 101.500.089 |
| 5. 3 unit Truck                          | 100.000.000     | -           | 54.545.455  | 54.545.455  |
|  | 2.062.940.000   | 536.372.665 | 839.546.955 | 303.174.290 |

Beban penyusutan dialokasi sebagai berikut:

|                       | 30 Juni 2022  | 31 Desember 2021 |
|-----------------------|---------------|------------------|
|                       | Rp            | Rp               |
| Beban Overhead Pabrik | 319.829.496   | 775.137.442      |
| Beban Usaha           | 800.901.398   | 869.084.693      |
| Saldo akhir           | 1.120.730.894 | 1.644.222.135    |

Hak atas tanah dimiliki berdasarkan Sertifikat Hak Guna Bangunan dengan masa berlaku yang akan berakhir antara tahun 2022 sampai 2027. Hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui.

Seluruh aset tetap kecuali tanah diasuransikan kepada PT Asuransi Buana Independen dan PT Asuransi Central Asia terhadap risiko kebakaran, pencurian dan risiko lainnya dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 13.513.100.000 dan US\$ 3,280,386 pada 30 Juni 2022 dan Rp 14.310.000.000 dan US\$ 3,280,088 pada 31 Desember 2021.

Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungjawabkan dan berkeyakinan bahwa tidak terdapat penurunan nilai aset tetap pada tanggal-tanggal pelaporan.

Aset tetap tidak dijaminkan kepada pihak manapun.

12 UTANG USAHA

|   | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Rp                    | Rp                    |
| <u>Pihak ketiga:</u>  |                       |                       |
| a. Rincian utang usaha berdasarkan kreditur utama:                                  |                       |                       |
| PT Mitsui Indonesia   | 5.486.508.000         | 7.365.953.101         |
| PT Makro Chemindo   | 2.551.446.000         | -                     |
| Chori Co., Ltd  | 1.637.020.000         | 1.612.057.590         |
| PT Mitra Aneka Sarana   | 1.483.848.000         | -                     |
| Wakomas Chemical Sdn, Bhd   | 1.041.740.000         | -                     |
| Hongye Holding Group Corporatin Limited   | -                     | 1.412.579.652         |
| PD Alvindo Chelsea  | -                     | 231.830.000           |
| CV Universal Prima Indomandiri  | 23.976.000            | 73.425.000            |
| PT Papasari   | 18.896.251            | 75.621.876            |
| PT Goautama Sinarbatuah   | -                     | 10.417.000.000        |
| PD Sinar Baja Raya  | -                     | 69.530.153            |
| Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 7 juta)   | 25.465.821            | 55.371.907            |
| Jumlah utang usaha  | <u>12.268.900.072</u> | <u>21.313.369.279</u> |
|   | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|   | Rp                    | Rp                    |
| b. Rincian utang usaha berdasarkan jenis bahan yang dibeli adalah sebagai berikut : |                       |                       |
| Phenol  | 5.486.508.000         | 7.365.953.101         |
| Melamine  | 2.678.760.000         | 3.024.637.242         |
| Pupuk Urea  | 1.694.304.000         | 10.440.200.000        |
| Solar   | 1.483.848.000         | -                     |
| Caustic Soda  | 831.667.500           | -                     |
| Coconut Shell   | -                     | 231.830.000           |
| Ammonium Sulfate  | 25.474.500            | -                     |
| Calcium carbonate   | 23.976.000            | 73.425.000            |
| Bahan pembantu dan suku cadang  | 44.362.072            | 177.323.936           |
| Jumlah utang usaha  | <u>12.268.900.072</u> | <u>21.313.369.279</u> |
| c. Rincian utang usaha menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:              |                       |                       |
|   | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
| Rupiah  | -                     | 18.288.732.037        |
| USD   | 180.000,00            | 211.839,00            |
| Jumlah utang usaha  | <u>180.000,00</u>     | <u>211.839,00</u>     |
|   | 9.590.140.072         | 3.024.637.242         |
|   | <u>12.268.900.072</u> | <u>21.313.369.279</u> |
| d. Rincian utang usaha berdasarkan umur (hari) adalah sebagai berikut:              |                       |                       |
| 1 s.d 30 hari   | 4.103.632.072         | 10.922.778.936        |
| 31 s.d 60 hari  | 5.486.508.000         | -                     |
| 61 s.d 90 hari  | 2.678.760.000         | 10.390.590.343        |
| Jumlah utang usaha  | <u>12.268.900.072</u> | <u>21.313.369.279</u> |

Jangka waktu kredit yang timbul dari pembeli bahan baku utama dan pembantu, baik dari pemasok dalam maupun luar negeri berkisar antara 30 sampai 90 hari.

Dalam saldo utang usaha tersebut tidak terdapat utang usaha kepada pihak yang berelasi

Perusahaan tidak memberikan jaminan atas utang usaha.

Tidak ada lindung nilai atas utang usaha karena berdasarkan pertimbangan manajemen tidak ada risiko yang besar terhadap keuangan Perusahaan dimana aset dalam mata uang asing cukup untuk menutupi liabilitas dalam mata uang asing. Juga tidak ada restrukturisasi utang karena semua utang dapat dibayar tepat waktunya.

13 UTANG LAIN LAIN - PIHAK KETIGA

|                        | 30 Juni 2022         | 31 Desember 2021 |
|------------------------|----------------------|------------------|
|                        | Rp                   | Rp               |
| PT Sriwijaya Resources | 3.150.000.000        | -                |
| Jumlah                 | <u>3.150.000.000</u> | <u>-</u>         |

Jumlah utang lain-lain kepada pihak ketiga tersebut merupakan transaksi pemberian pinjaman dari PT Sriwijaya Resources kepada Entitas Anak yaitu PT Intitirta Primasakti. Perjanjian pinjaman ini tanpa bunga.

14 UTANG DIVIDEN

Jumlah dividen tunai yang belum diambil oleh pemegang saham yang berhak sebesar Rp 4.812.690.492 per 30 Juni 2022 dan sebesar Rp 50.512.090 per 31 Desember 2021.

15 BEBAN AKRUAL

|  | 30 Juni 2022       | 31 Desember 2021   |
|--|--------------------|--------------------|
|  | Rp                 | Rp                 |
| Asuransi                               | 200.622.159        | 25.608.832         |
| Biaya angkut pengiriman lem            | 88.800.000         | 39.600.000         |
| Biaya profesional                      | 4.750.000          | 5.500.000          |
| Biaya cetak kalender                   | -                  | 47.987.500         |
| Lain-lain (rincian dibawah Rp 27 juta) | 38.073.631         | 7.966.758          |
| Jumlah                                 | <u>332.245.790</u> | <u>126.663.090</u> |

16 PERPAJAKAN

a. **Pajak Dibayar Dimuka**

|  | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Rp                    | Rp                    |
| Pajak Pertambahan Nilai                              | 11.847.978.831        | 10.691.699.072        |
| Pajak penghasilan badan Pasal 25 tahun yang berjalan | -                     | 795.640.531           |
| Jumlah   | <u>11.847.978.831</u> | <u>11.487.339.603</u> |

b. **Utang pajak**

|  | 30 Juni 2022         | 31 Desember 2021     |
|--|----------------------|----------------------|
|  | Rp                   | Rp                   |
| Pajak penghasilan badan Pasal 25 tahun yang berjalan | 2.018.364.620        | 467.576.681          |
| Pajak penghasilan badan Pasal 29 tahun yang berjalan | -                    | -                    |
| Pajak penghasilan :<br>Pasal 21                      | 401.823.792          | 1.230.403.221        |
| Pasal 23   | 404.071              | 6.802.574            |
| Pasal 25   | -                    | 564.618.360          |
| Pasal 26   | 204.770.877          | -                    |
| Pasal 4 ayat (2)                                     | 4.440.000            | 4.440.000            |
| Pajak Penghasilan Final Pasal 15                     | 960.000              | 1.884.000            |
| Jumlah   | <u>2.630.763.360</u> | <u>2.275.724.836</u> |

c. **Pajak penghasilan badan**

|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Rp                     | Rp                     |
| Penghasilan (beban) pajak Perusahaan terdiri dari: |                        |                        |
| <u>Pajak Kini</u>                                  |                        |                        |
| Induk Perusahaan                                   | (4.031.694.700)        | (2.489.474.460)        |
| Entitas Anak                                       | -                      | -                      |
| Jumlah   | <u>(4.031.694.700)</u> | <u>(2.489.474.460)</u> |
| Penghasilan (beban) Pajak Tangguhan                |                        |                        |
| Induk Perusahaan                                   | 135.156.839            | (379.013.437)          |
| Entitas Anak                                       | (488.575.418)          | (434.129.326)          |
| Jumlah   | <u>(353.418.579)</u>   | <u>(813.142.763)</u>   |
| Jumlah penghasilan (beban) pajak, bersih           | <u>(4.385.113.279)</u> | <u>(3.302.617.223)</u> |



16 PERPAJAKAN (LANJUTAN)

**c. Pajak penghasilan badan (lanjutan)**

Pajak kini

Rekonsiliasi antara laba (rugi) sebelum taksiran pajak penghasilan badan dengan taksiran penghasilan (rugi) kena pajak adalah sebagai berikut :

|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Rp                     | Rp                     |
| Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan                                | 18.304.071.770         | 14.414.506.459         |
| (Laba) rugi sebelum pajak entitas anak                               | 1.603.801.974          | 1.691.709.450          |
| Laba sebelum pajak perusahaan  | <u>19.907.873.744</u>  | <u>16.106.215.909</u>  |
|  | -                      |                        |
|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|  | Rp                     | Rp                     |
| <u>Perbedaan temporer :</u>  |                        |                        |
| Penyisihan piutang ragu-ragu   | -                      | 45.540.000             |
| Beban imbalan pasca kerja  | 430.306.188            | (1.426.258.503)        |
| Penyusutan aset tetap  | 184.043.083            | (20.437.845)           |
| Jumlah   | <u>614.349.271</u>     | <u>(1.401.156.348)</u> |
|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|  | Rp                     | Rp                     |
| <u>Perbedaan yang tidak dapat diperhitungkan menurut fiskal :</u>    |                        |                        |
| Representasi & Jamuan  | 368.032.221            | 447.726.050            |
| Kenikmatan karyawan  | -                      | 325.116.409            |
| Beban properti investasi   | 30.516.341             | 51.296.872             |
| Sumbangan  | 22.959.522             | 23.540.000             |
| Denda Pajak  | 5.851.746              | -                      |
| Pendapatan Bunga Deposito dan Jasa giro yang pajaknya bersifat final | (1.955.862.157)        | (3.253.360.030)        |
| Penghasilan sewa yang pajaknya bersifat final                        | (301.123.638)          | (301.123.638)          |
| Dividen Reksa dana   | (366.711.595)          | (360.829.293)          |
| Jumlah   | <u>(2.196.337.560)</u> | <u>(3.067.633.630)</u> |
| Rugi fiskal tahun 2020   | -                      | (321.632.178)          |
| Laba Kena Pajak  | <u>18.325.885.455</u>  | <u>11.315.793.753</u>  |
|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|  | Rp                     | Rp                     |
| <u>Beban pajak kini :</u>  |                        |                        |
| 22% x Rp 18.325.885.000 pada 30 Juni 2022                            | 4.031.694.700          | -                      |
| 22% x Rp 11.315.793.000 pada 30 Juni 2021                            | -                      | 2.489.474.460          |
| Jumlah   | <u>4.031.694.700</u>   | <u>2.489.474.460</u>   |
|  | 30 Juni 2022           | 30 Juni 2021           |
|  | Rp                     | Rp                     |
| <u>Dikurangi pembayaran pajak dimuka</u>                             |                        |                        |
| Pasal 22   | (319.475.000)          | -                      |
| Pasal 25   | (1.693.855.080)        | (348.103.800)          |
| Jumlah   | <u>(2.013.330.080)</u> | <u>(348.103.800)</u>   |
| Pajak Penghasilan kurang (lebih) bayar                               | <u>2.018.364.620</u>   | <u>2.141.370.660</u>   |

16 PERPAJAKAN (LANJUTAN)

**d. Pajak Tangguhan**

Rincian aset dan liabilitas pajak tangguhan Perusahaan dan Entitas anak adalah sebagai berikut :

|  | 01 Januari 2022      | Dibebankan ke<br>Laba Rugi | Dibebankan ke<br>Penghasilan<br>komprehensif lain | Koreksi Tahun Berjalan<br>Dibebankan<br>ke Laba Rugi | 30 Juni 2022         |
|--|----------------------|----------------------------|---|--|----------------------|
|  | Rp                   | Rp                         | Rp  | Rp   | Rp                   |
| <b><u>Aset (liabilitas) pajak tangguhan:</u></b>             |                      |                            |   |  |                      |
| Cadangan Penurunan Nilai Piutang                             | -                    | -                          | -   | -  | -                    |
| Beban manfaat pensiun  | 4.281.608.346        | 94.667.361                 | -   | -  | 4.376.275.707        |
| OCI-Manfaat pensiun  | (2.294.181.206)      | -                          | (33.962.477)                                      | -  | (2.328.143.683)      |
| Penyusutan aset tetap  | 498.260.978          | 40.489.478                 | -   | -  | 538.750.456          |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual                          | (464.999.172)        | -                          | 935.115.558                                       | -  | 470.116.386          |
| Penyesuaian reklasifikasi -<br>aset keuangan tersedia dijual | 164.536.305          | -                          | -   | -  | 164.536.305          |
|  | <u>2.185.225.251</u> | <u>135.156.839</u>         | <u>901.153.081</u>                                | -  | <u>3.221.535.171</u> |
| Aset pajak tangguhan entitas anak                            | 5.115.595.168        | (488.575.418)              | -   | -  | 4.627.019.750        |
| Aset Pajak tangguhan konsolidasian                           | <u>7.300.820.419</u> | <u>(353.418.579)</u>       | <u>901.153.081</u>                                | -  | <u>7.848.554.921</u> |

|  | 01 Januari 2021      | Dibebankan ke<br>Laba Rugi | Dibebankan ke<br>Penghasilan<br>komprehensif lain | Efek Perubahan<br>Tarif | 30 Juni 2021         |
|--|----------------------|----------------------------|---|-------------------------|----------------------|
|  | Rp                   | Rp                         | Rp  | Rp                      | Rp                   |
| <b><u>Aset (liabilitas) pajak tangguhan:</u></b>             |                      |                            |   |                         |                      |
| Cadangan Penurunan Nilai Piutang                             | 3.339.600            | 10.018.800                 | -   | -                       | 13.358.400           |
| Beban manfaat pensiun  | 5.007.373.682        | (313.776.871)              | -   | -                       | 4.693.596.811        |
| OCI-Manfaat pensiun  | (1.943.630.257)      | -                          | (239.685.944)                                     | -                       | (2.183.316.201)      |
| Penyusutan aset tetap  | 11.594.710           | (4.496.326)                | -   | -                       | 7.098.384            |
| Rugi Fiskal  | 70.759.040           | (70.759.040)               | -   | -                       | -                    |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual                          | (784.561.280)        | -                          | 48.342.006  | -                       | (736.219.274)        |
| Penyesuaian reklasifikasi -<br>aset keuangan tersedia dijual | 164.408.705          | -                          | 127.600   | -                       | 164.536.305          |
|  | <u>2.529.284.200</u> | <u>(379.013.437)</u>       | <u>(191.216.338)</u>                              | -                       | <u>1.959.054.425</u> |
| Aset pajak tangguhan entitas anak                            | 5.199.677.780        | (434.129.326)              | -   | -                       | 4.765.548.454        |
| Aset Pajak tangguhan konsolidasian                           | <u>7.728.961.980</u> | <u>(813.142.763)</u>       | <u>(191.216.338)</u>                              | -                       | <u>6.724.602.879</u> |

Rekonsiliasi antara penghasilan (beban) pajak dan hasil perkalian laba akuntansi sebelum pajak dengan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut :

|  | 30 Juni 2022          | 30 Juni 2021          |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Rp                    | Rp                    |
| Laba (rugi) sebelum pajak perusahaan   | <u>18.304.071.770</u> | <u>14.414.506.459</u> |
| (Laba) rugi sebelum pajak entitas anak | <u>1.603.801.974</u>  | <u>1.691.709.450</u>  |
| Laba sebelum pajak perusahaan          | <u>19.907.873.744</u> | <u>16.106.215.909</u> |

16 PERPAJAKAN (LANJUTAN)

**d. Pajak Tangguhan (Lanjutan)**

Tarif pajak yang berlaku

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| 22% x Rp (19.907.873.000) pada 30 Juni 2022 | (4.379.732.060)        | -                      |
| 22% x Rp (16.106.215.000) pada 30 Juni 2021 | -                      | (3.543.367.300)        |
|   | <u>(4.379.732.060)</u> | <u>(3.543.367.300)</u> |

|  | 30 Juni 2022<br>Rp     | 30 Juni 2021<br>Rp     |
|--|------------------------|------------------------|
| Pengaruh pajak atas penghasilan (beban) yang tidak diperkenankan menurut fiskal: |                        |                        |
| Representasi & Jamuan  | (80.967.089)           | (98.499.731)           |
| Kenikmatan karyawan  | -                      | (71.525.610)           |
| Beban properti investasi   | (6.713.595)            | (11.285.312)           |
| Sumbangan  | (5.051.095)            | (5.178.800)            |
| Denda Pajak  | (1.287.384)            | -                      |
| Pendapatan Bunga Deposito dan Jasa giro yang pajaknya bersifat final             | 430.289.675            | 715.739.207            |
| Penghasilan sewa yang pajaknya bersifat final                                    | 66.247.200             | 66.247.200             |
| Dividen Reksa dana   | 80.676.551             | 79.382.444             |
| Selisih pembulatan   | (64)                   | 5                      |
| Jumlah perbedaan Permanen  | <u>483.194.199</u>     | <u>674.879.403</u>     |
| Beban Pajak Penghasilan Induk Perusahaan   | (3.896.537.861)        | (2.868.487.897)        |
| Penghasilan (beban) Pajak Entitas anak   | (488.575.418)          | (434.129.326)          |
| Penghasilan (beban) pajak  | <u>(4.385.113.279)</u> | <u>(3.302.617.223)</u> |

17 UTANG LAIN-LAIN PADA PIHAK BERELASI

Saldo transaksi dengan pihak yang berelasi adalah sebagai berikut :

|                        | 30 Juni 2022<br>Rp    | 31 Desember 2021<br>Rp |
|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tn. Siang Hadi Widjaja | <u>19.371.287.500</u> | <u>18.371.287.500</u>  |
| Jumlah                 | <u>19.371.287.500</u> | <u>18.371.287.500</u>  |

PT. Intitirta Primasakti, anak Perusahaan, memperoleh pinjaman dari Tn. Siang Hadi Widjaja selaku komisaris dan juga merupakan pemegang 7,37% saham PT. Intitirta Primasakti. Pinjaman ini tidak berbunga dan tidak ditetapkan batas waktu pelunasannya.

18 KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA

Perusahaan memberikan imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawannya sesuai dengan Undang-Undang No. 11 tahun 2020 tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintah No. 35 tahun 2021 tentang Perjanjian Kerja Waktu Tertentu, Alih Daya, Waktu Kerja dan Waktu Istirahat, dan Pemutusan Hubungan Kerja.

Jumlah karyawan yang berhak atas imbalan pasca kerja tersebut per 30 Juni 2022 dan per 31 Desember 2021 adalah 88 orang dan 86 orang.

Beban imbalan pasca kerja yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut :

|  | 30 Juni 2022       | 31 Desember 2021     |
|--|--------------------|----------------------|
|  | Rp                 | Rp                   |
| Biaya jasa kini                                      | 235.892.580        | 614.648.310          |
| Biaya bunga  | 315.199.608        | 1.074.368.770        |
| Biaya jasa lalu - menyesuaikan dengan UU Cipta Kerja | -                  | (2.251.872.992)      |
| Jumlah beban imbalan pasca kerja                     | <u>551.092.188</u> | <u>(562.855.912)</u> |

Kewajiban imbalan pasca kerja yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut:

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Nilai kini kewajiban imbalan pasti                       | 12.015.000.011        | 11.739.068.720        |
| Status pendanaan   | 12.015.000.011        | 11.739.068.720        |
| Liabilitas (aset) yang diakui di laporan posisi keuangan | <u>12.015.000.011</u> | <u>11.739.068.720</u> |

Mutasi kewajiban bersih di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut :

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Saldo awal                             | 11.739.068.720        | 16.699.415.471        |
| Pembayaran imbalan pada tahun berjalan | (120.786.000)         | (2.400.886.500)       |
| Beban imbalan pada tahun berjalan      | 551.092.188           | (562.855.912)         |
| Pendapatan komprehensif lain           | (154.374.897)         | (1.996.604.339)       |
| Jumlah kewajiban imbalan kerja         | <u>12.015.000.011</u> | <u>11.739.068.720</u> |

Rincian jatuh tempo pembayaran dari kewajiban kini imbalan pasca kerja adalah sebagai berikut :

|                            |                       |                       |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Jatuh tempo < 1 tahun      | 3.783.150.000         | 3.749.693.736         |
| 1 ≤ Jatuh tempo < 5 tahun  | 2.768.459.868         | 2.135.558.763         |
| 5 ≤ Jatuh tempo < 10 tahun | 2.125.208.335         | 2.873.815.476         |
| Jatuh tempo ≥ 10 tahun     | 3.338.181.808         | 2.980.000.745         |
|                            | <u>12.015.000.011</u> | <u>11.739.068.720</u> |

Perhitungan imbalan pasca kerja per 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 mengacu pada laporan aktuaris independent PT Dian Artha Tama masing-masing tanggal 01 Juli 2022 dan 10 Januari 2022.

Asumsi utama yang digunakan dalam menentukan penilaian aktuaris adalah sebagai berikut :

|                                  | 30 Juni 2022          | 31 Desember 2021      |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| . Tingkat diskonto               | 7,8%                  | 7,1%                  |
| . Tingkat proyeksi kenaikan gaji | 10%                   | 10%                   |
| . Tingkat mortalita              | Indonesia - IV (2019) | Indonesia - IV (2019) |
| . Tingkat pengunduran diri       |                       |                       |
| Usia 18 - 30 tahun               | 2,00%                 | 2,00%                 |
| Usia 31 - 40 tahun               | 1,00%                 | 1,00%                 |
| Usia 41 - 44 tahun               | 0,50%                 | 0,50%                 |

Frekuensi penilaian dilakukan per triwulan. Sesuai dengan laporan aktuaris tersebut, seluruh biaya jasa lalu yang telah menjadi hak atau vested dibebankan pada tahun berjalan.

18 KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA (LANJUTAN)

Jumlah untuk PEB Nilai Kini Kewajiban, Nilai Wajar Aset dan Rencana status pendanaan dan Penyesuaian pengalaman (Keuntungan Aktuaria / Rugi) dari tahun 2018 sampai 2022 direpresentasikan sebagai berikut :

|  | 30 Juni 2022   | Desember 2021  | Desember 2020  | Desember 2019  | Desember 2018  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nilai kini liabilitas                          | 12.015.000.011 | 11.739.068.720 | 16.699.415.471 | 19.261.272.231 | 19.149.329.128 |
| Nilai wajar aset program                       | -              | -              | -              | -              | -              |
| Defisit program                                | 12.015.000.011 | 11.739.068.720 | 16.699.415.471 | 19.261.272.231 | 19.149.329.128 |
| Penyesuaian pengalaman pada liabilitas program | (25.149.740)   | (893.019.871)  | 1.150.193.671  | 2.004.118.963  | 2.772.124.318  |

19 MODAL SAHAM

Susunan Pemegang Saham per 30 Juni 2022 dan per 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

|                                       | 30 Juni 2022       |                  |                         |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
|                                       | Jumlah Saham       | %<br>Kepemilikan | Jumlah Modal<br>Disetor |
| PT Dutapermana Makmur                 | 169.485.935        | 51,18            | 42.371.483.750          |
| THE NT TST CO S/A Cim Investment Fund | 26.524.300         | 8,01             | 6.631.075.000           |
| Bank Julius Baer and Co Ltd Singapore | 22.538.303         | 6,81             | 5.634.575.750           |
| Siang Hadi Widjaja                    | 18.899.111         | 5,71             | 4.724.777.750           |
| Ng Tjie Koang                         | 649.786            | 0,20             | 162.446.500             |
| Masyarakat                            | 93.032.517         | 28,10            | 23.258.129.250          |
|                                       | <u>331.129.952</u> | <u>100,00</u>    | <u>82.782.488.000</u>   |

|                                       | 31 Desember 2021   |                  |                         |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
|                                       | Jumlah Saham       | %<br>Kepemilikan | Jumlah Modal<br>Disetor |
| PT Dutapermana Makmur                 | 169.485.935        | 51,18            | 42.371.483.750          |
| THE NT TST CO S/A Cim Investment Fund | 27.453.300         | 8,29             | 6.863.325.000           |
| Bank Julius Baer and Co Ltd Singapore | 22.538.303         | 6,81             | 5.634.575.750           |
| Siang Hadi Widjaja                    | 18.899.111         | 5,71             | 4.724.777.750           |
| Ng Tjie Koang                         | 649.786            | 0,20             | 162.446.500             |
| Masyarakat                            | 92.103.517         | 27,81            | 23.025.879.250          |
|                                       | <u>331.129.952</u> | <u>100,00</u>    | <u>82.782.488.000</u>   |

20 TAMBAHAN MODAL DISETOR

Tambahan modal disetor adalah sebagai berikut:

|  | 30 Juni 2022    | 31 Desember 2021 |
|--|-----------------|------------------|
|  | Rp              | Rp               |
| Agio saham                                       | 93.450.650      | 93.450.650       |
| Selisih transaksi perubahan ekuitas entitas anak | (1.977.675.783) | (1.977.675.783)  |
| Jumlah   | (1.884.225.133) | (1.884.225.133)  |

Agio saham

Perubahan saldo agio saham sejak penawaran umum saham Perusahaan pada tahun 1990 hingga 31 Desember 2007 dapat diuraikan sebagai berikut:

|   | Rp               | Rp                |
|---|------------------|-------------------|
| Akun ini merupakan agio saham sehubungan dengan:                            |                  |                   |
| Penjualan saham Perusahaan pada penawaran umum kepada masyarakat tahun 1990 |                  |                   |
| Jumlah yang diterima untuk pengeluaran 2.270.000 saham                      |                  | 18.387.000.000    |
| Jumlah yang dicatat sebagai modal disetor                                   |                  | (2.270.000.000)   |
| Saldo agio saham per 31 Desember 1990                                       |                  | 16.117.000.000    |
| Pembagian saham bonus tahun 1991  |                  | (12.582.000.000)  |
| Saldo agio saham per 31 Desember 1991, 1992 dan 1993                        |                  | 3.535.000.000     |
| Pembagian saham bonus tahun 1994  |                  | (3.145.500.000)   |
| Saldo agio per 31 Desember 1995, 1996, 1997 dan 1998                        |                  | 389.500.000       |
| Pembagian dividen saham tahun 1999  |                  |                   |
| Jumlah saldo laba yang dibagikan (dalam bentuk 24.220.350 saham)            | 33.302.981.250   |                   |
| Jumlah yang dicatat ke modal disetor  | (12.110.175.000) |                   |
| Bersih  | 21.192.806.250   | 21.192.806.250    |
| Saldo agio saham per 31 Desember 1999                                       |                  | 21.582.306.250    |
| Pembagian saham bonus tahun 2000  |                  | (10.495.485.000)  |
| Saldo agio saham per 31 Desember 2000, 2001, 2002, 2003 dan 2004.           |                  | 11.086.821.250    |
| Pembagian dividen saham tahun 2005  |                  |                   |
| Jumlah saldo laba yang dibagikan (dalam bentuk 6.297.291 saham)             | 8.816.207.400    |                   |
| Jumlah yang dicatat ke modal disetor  | (3.148.645.500)  |                   |
| Bersih  | 5.667.561.900    | 5.667.561.900     |
| Pembagian saham bonus tahun 2005  |                  | (10.951.795.500)  |
| Saldo agio saham per 31 Desember 2005 dan 2006                              |                  | 5.802.587.650     |
| Pembagian saham bonus 2007  |                  | (5.709.137.000)   |
| Saldo agio saham per 30 Juni 2022 dan per 31 Desember 2021                  |                  | <u>93.450.650</u> |

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21 SALDO LABA DITENTUKAN PENGGUNAANNYA

Pembagian laba tahun buku 2021

Berdasarkan Rapat Umum Tahunan Para Pemegang Saham sebagaimana yang tercantum dalam akta notaris No.51 tanggal 17 Juni 2022 dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta, Perusahaan telah mengumumkan pembagian dividen kas untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp 4.966.949.280 atau sebesar Rp 15 per saham dan menetapkan cadangan umum sebesar Rp 350.000.000.

22 KEPENTINGAN NON PENGENDALI

Rincian kepentingan nonpengendali atas ekuitas dan bagian atas hasil bersih entitas anak yang dikonsolidasi adalah sebagai berikut :

|                        | 30 Juni 2022 |                |                         |                           |                              |                                  | Jumlah ekuitas |
|------------------------|--------------|----------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                        | % Modal      | Modal Disetor  | Uang muka Setoran Modal | Selisih Transaksi Ekuitas | Laba (rugi) & OCI awal tahun | Laba (rugi) & OCI Tahun berjalan |                |
| PT. Ayrus Prima        | 24,21%       | 36.800.000.000 |                         | 4.957.096.192             | (17.323.105.224)             | (506.564.567)                    | 23.927.426.401 |
| Tn. Siang Hadi Widjaja | 7,37%        | 11.200.000.000 |                         | (2.531.913.512)           | (1.229.899.236)              | (154.208.214)                    | 7.283.979.038  |
| Tn. Ng Tjje Koang      | 1,32%        | 2.000.000.000  |                         | (447.506.897)             | (220.280.459)                | (27.619.381)                     | 1.304.593.263  |
| Jumlah                 | 32,90%       | 50.000.000.000 | -                       | 1.977.675.783             | (18.773.284.919)             | (688.392.162)                    | 32.515.998.702 |

|                        | 31 Desember 2021 |                |                         |                           |                              |                                  | Jumlah ekuitas |
|------------------------|------------------|----------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                        | % Modal          | Modal Disetor  | Uang muka Setoran Modal | Selisih Transaksi Ekuitas | Laba (rugi) & OCI awal tahun | Laba (rugi) & OCI Tahun berjalan |                |
| PT. Ayrus Prima        | 24,21%           | 36.800.000.000 |                         | 4.957.096.192             | (16.547.930.436)             | (775.174.788)                    | 24.433.990.968 |
| Tn. Siang Hadi Widjaja | 7,37%            | 11.200.000.000 |                         | (2.531.913.512)           | (993.920.789)                | (235.978.447)                    | 7.438.187.252  |
| Tn. Ng Tjje Koang      | 1,32%            | 2.000.000.000  |                         | (447.506.897)             | (178.015.663)                | (42.264.796)                     | 1.332.212.644  |
| Jumlah                 | 32,90%           | 50.000.000.000 | -                       | 1.977.675.783             | (17.719.866.888)             | (1.053.418.031)                  | 33.204.390.864 |

23 PENJUALAN BERSIH

|  | 30 Juni 2022   | 30 Juni 2021   |
|--|----------------|----------------|
|  | Rp             | Rp             |
| Glue                                     | 80.025.796.384 | 46.274.105.203 |
| Hardener                                 | 1.912.300.000  | 1.641.700.000  |
| Formalin                                 | 150.718.500    | 206.025.000    |
|  | 82.088.814.884 | 48.121.830.203 |
| Komponen Bahan baku (Melamine, Urea,dll) | 16.400.449.150 | 12.361.180.500 |
| Jumlah Penjualan bersih                  | 98.489.264.034 | 60.483.010.703 |

Berikut ini adalah rincian penjualan yang melebihi 10% dari jumlah penjualan bersih masing - masing per 30 Juni 2022 dan 30 Juni 2021.

|                     | 30 Juni 2022 |                | 30 Juni 2021 |                |
|---------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                     | %            | Rp             | %            | Rp             |
| PT Erna Djulawati   | 69,19%       | 68.146.916.884 | 77,85%       | 47.086.919.603 |
| PT Sari Bumi Kusuma | 15,55%       | 15.316.712.300 | -            | -              |
| PT Sabak Indah      | 13,45%       | 13.250.200.000 | 13,03%       | 7.880.000.000  |
| Jumlah              | 98,20%       | 96.713.829.184 | 90,88%       | 54.966.919.603 |

Selama tahun buku 2022 dan 2021, tidak ada penjualan kepada pihak berelasi.

24 BEBAN POKOK PENJUALAN

|  | 30 Juni 2022          | 30 Juni 2021          |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Rp                    | Rp                    |
| Bahan baku yang digunakan                            | 51.995.722.599        | 25.848.970.303        |
| Tenaga kerja Langsung                                | 492.806.433           | 437.126.045           |
| Biaya pabrikasi                                      | 5.311.847.147         | 3.983.660.251         |
| <b>Jumlah biaya produksi</b>                         | <b>57.800.376.179</b> | <b>30.269.756.599</b> |
| Persediaan barang dalam proses:                      |                       |                       |
| Awal tahun   | 3.157.198.186         | 4.014.575.290         |
| Akhir tahun  | (2.309.571.636)       | (2.978.187.687)       |
| <b>Jumlah Harga Pokok Produksi</b>                   | <b>58.648.002.729</b> | <b>31.306.144.202</b> |
| Persediaan barang jadi:                              |                       |                       |
| Awal tahun   | 2.003.502.295         | 1.773.171.439         |
| Akhir tahun  | (3.117.540.257)       | (1.944.932.433)       |
|  | <b>57.533.964.767</b> | <b>31.134.383.208</b> |
| Harga pokok komponen bahan baku (Melamine, urea,dll) | 12.098.612.320        | 7.867.749.635         |
| <b>Beban Pokok Penjualan</b>                         | <b>69.632.577.087</b> | <b>39.002.132.843</b> |

Berikut ini adalah rincian pembelian yang melebihi 10% dari jumlah pembelian bersih masing-masing per 30 Juni 2022 dan 30 Juni 2021 adalah sebagai berikut:

|                                  | 30 Juni 2022  |                       | 30 Juni 2021  |                       |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                                  | %             | Rp                    | %             | Rp                    |
| PT Mitsui Indonesia              | 21,64%        | 12.249.424.000        | 20,04%        | 8.744.706.000         |
| PT Humpuss                       | 20,49%        | 11.597.204.410        | 39,67%        | 17.305.059.929        |
| PT Makro Chemindo                | 19,01%        | 10.762.875.000        | -             | -                     |
| Hongye Holding Group Corporation | 10,16%        | 5.754.264.985         | -             | -                     |
| PT Goautama Sinarbatuah          | -             | -                     | 23,77%        | 10.368.440.000        |
| Wakomas Chemical, Sdn.Bhd        | -             | -                     | 4,83%         | 2.108.475.000         |
|                                  | <b>71,30%</b> | <b>40.363.768.395</b> | <b>88,31%</b> | <b>38.526.680.929</b> |

25 BEBAN USAHA

|   | 30 Juni 2022         | 30 Juni 2021         |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Rp                   | Rp                   |
| Beban Penjualan                                 |                      |                      |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan                 | 4.513.107.421        | 2.350.129.793        |
| Pengiriman dan angkutan                         | 828.000.000          | 742.208.500          |
| Gudang dan pengepakan                           | 58.435.775           | 34.791.340           |
| Operasi armada lainnya                          | 35.748.604           | 51.407.111           |
| Pemeliharaan dan perbaikan kapal                | 11.855.168           | 1.884.184            |
| Penyusutan                                      | 10.912.982           | 14.550.643           |
| Iklan   | 9.157.500            | 9.157.500            |
| Iuran Asosiasi                                  | 2.400.000            | 2.400.000            |
| Beban keperluan kapal                           | 60.000               | 662.400              |
| Cadangan kerugian penurunan nilai piutang usaha | -                    | 45.540.000           |
| Jumlah  | <b>5.469.677.450</b> | <b>3.252.731.471</b> |



PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

25 BEBAN USAHA (LANJUTAN)

|   | 30 Juni 2022          | 30 Juni 2021          |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Rp                    | Rp                    |
| Beban Umum dan Administrasi                 |                       |                       |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan             | 6.202.784.248         | 5.703.074.532         |
| Bantuan kepada karyawan dalam bentuk natura | 702.448.137           | -                     |
| Imbalan pasca kerja                         | 551.092.188           | 704.548.497           |
| Representasi & Jamuan                       | 368.032.221           | 447.726.050           |
| Sewa  | 316.787.350           | 316.575.789           |
| Reparasi dan pemeliharaan                   | 202.604.944           | 233.585.551           |
| Jasa profesional                            | 158.739.745           | 133.175.600           |
| Rapat                                       | 119.239.791           | 2.170.000             |
| Penyusutan                                  | 110.869.216           | 515.527.145           |
| Pencatatan saham                            | 101.050.017           | 85.550.017            |
| Pos dan telekomunikasi                      | 55.490.357            | 39.505.987            |
| Keperluan kantor & cetak                    | 49.425.622            | 47.509.531            |
| Transportasi dan perjalanan dinas           | 31.940.126            | 83.725.539            |
| Biaya Property Investasi                    | 30.516.341            | 51.296.872            |
| Listrik dan air                             | 27.871.471            | 20.349.832            |
| Asuransi                                    | 26.269.792            | 32.731.843            |
| Sumbangan                                   | 23.559.522            | 109.430.200           |
| Pajak dan perijinan lainnya                 | 378.200               | 27.322.000            |
| Iuran dan retribusi                         | -                     | 10.242.000            |
| Lain-lain                                   | 2.900.000             | 3.460.000             |
|   | <u>9.081.999.288</u>  | <u>8.567.506.985</u>  |
| Jumlah Beban Usaha                          | <u>14.551.676.738</u> | <u>11.820.238.456</u> |

26 PENDAPATAN LAIN-LAIN

|                                     | 30 Juni 2022         | 30 Juni 2021         |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | Rp                   | Rp                   |
| Penghasilan bunga                   | 1.957.407.238        | 3.253.656.274        |
| Selisih kurs mata uang asing – Neto | 1.397.016.198        | 360.829.293          |
| Penghasilan dividen reksa dana      | 366.711.595          | 799.437.028          |
| Penghasilan sewa                    | 301.123.638          | 301.123.638          |
| Laba penjualan aset tetap           | 31.800.000           | 64.546.955           |
| Lain-lain                           | -                    | 580.000              |
| Jumlah                              | <u>4.054.058.669</u> | <u>4.780.173.188</u> |

27 BEBAN LAIN-LAIN

|                         | 30 Juni 2022      | 30 Juni 2021      |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | Rp                | Rp                |
| Beban administrasi bank | 49.125.095        | 26.305.405        |
| Denda Pajak             | 5.851.746         | -                 |
| Lain-lain               | 20.267            | 728               |
| Jumlah                  | <u>54.997.108</u> | <u>26.306.133</u> |

28 BEBAN EKSPLORASI DITANGGUHKAN

Saldo beban eksplorasi ditangguhkan per 30 Juni 2022 dan per 31 Desember 2021 terdiri dari :

|                             | 30 Juni 2022           | 31 Desember 2021       |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
|                             | Rp                     | Rp                     |
| Area A, seluas 24.503,20 ha | 60.562.678.608         | 57.138.223.100         |
| Area B, seluas 494,80 ha    | 58.178.924.349         | 58.109.773.357         |
| Jumlah 24.998,00 ha         | 118.741.602.957        | 115.247.996.457        |
| Penyisihan penurunan nilai  | -                      | -                      |
| Pemulihan penurunan nilai   | -                      | -                      |
| Jumlah                      | <u>118.741.602.957</u> | <u>115.247.996.457</u> |

Biaya ditangguhkan merupakan kapitalisasi atas beban eksplorasi dan pengembangan usaha yang akan diamortisasi setelah Perusahaan berjalan secara komersial.

29 LABA (RUGI) PER SAHAM

Saham yang diterbitkan oleh Perusahaan hanya 1 (satu) jenis saham biasa dengan nilai nominal yang sama sebesar Rp 250 per lembar. Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar pada periode bersangkutan.

|   | 30 Juni 2022   | 30 Juni 2021   |
|---|----------------|----------------|
| Laba tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada |                |                |
| Pemilik induk                                       | 14.607.350.653 | 11.811.290.193 |
| Jumlah rata-rata tertimbang yang saham beredar      | 331.129.952    | 331.129.952    |
| Laba bersih per saham dasar                         | <u>44,11</u>   | <u>35,67</u>   |

30 INFORMASI SEGMENT USAHA

Untuk tujuan pelaporan manajemen, saat ini Perusahaan dan Entitas anak dibagi dalam dua divisi operasi - industri lem dan pertambangan. Divisi-divisi tersebut menjadi dasar pelaporan informasi segmen primer Perusahaan dan anak perusahaan.

Berikut ini adalah informasi segmen berdasarkan segmen usaha:

| <b>30 JUNI 2022</b>  | Industri Lem     | Usaha<br>Pertambangan | Eliminasi     | Konsolidasi      |
|--|------------------|-----------------------|---------------|------------------|
|  | Rp               | Rp                    | Rp            | Rp               |
| Penjualan bersih   | 98.489.264.034   | -                     | -             | 98.489.264.034   |
| Beban Pokok penjualan                                      | (69.632.577.087) | -                     | -             | (69.632.577.087) |
| <b>Laba Kotor</b>  | 28.856.686.947   | -                     | -             | 28.856.686.947   |
| Beban usaha  | (12.947.694.764) | (1.603.981.974)       | -             | (14.551.676.738) |
| Pendapatan lainnya   | 4.052.513.588    | 1.545.081             | -             | 4.054.058.669    |
| Beban lainnya  | (53.632.027)     | (1.365.081)           | -             | (54.997.108)     |
| <b>Laba (rugi) usaha</b>                                   | 19.907.873.744   | (1.603.801.974)       | -             | 18.304.071.770   |
| Bagian laba (rugi) bersih dari entitas asosiasi            | (1.403.985.230)  | -                     | 1.403.985.230 | -                |
| Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan                      | 18.503.888.514   | (1.603.801.974)       | 1.403.985.230 | 18.304.071.770   |
| Penghasilan (beban) pajak penghasilan                      | (3.896.537.861)  | (488.575.418)         | -             | (4.385.113.279)  |
| Laba (rugi) bersih tahun berjalan                          | 14.607.350.653   | (2.092.377.392)       | 1.403.985.230 | 13.918.958.491   |
| Pendapatan komprehensif lain:                              |                  |                       |               |                  |
| Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi           |                  |                       |               |                  |
| Keuntungan (kerugian) aktuarial atas program manfaat pasti | 154.374.897      | -                     | -             | 154.374.897      |
| Pajak penghasilan terkait                                  | (33.962.477)     | -                     | -             | (33.962.477)     |
|  | 120.412.420      | -                     | -             | 120.412.420      |
| Penghasilan komprehensif lain                              |                  |                       |               |                  |
| Pos yang akan direklasifikasi ke laba rugi                 |                  |                       |               |                  |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual                        | (4.250.525.264)  | -                     | -             | (4.250.525.264)  |
| Transfer ke laba rugi                                      | -                | -                     | -             | -                |
| Pajak penghasilan terkait                                  | 935.115.558      | -                     | -             | 935.115.558      |
|  | (3.315.409.706)  | -                     | -             | (3.315.409.706)  |
| Pendapatan komprehensif lain tahun berjalan setelah pajak  | (3.194.997.286)  | -                     | -             | (3.194.997.286)  |
| Total laba rugi komprehensif lain selama tahun berjalan    | 11.412.353.367   | (2.092.377.392)       | 1.403.985.230 | 10.723.961.205   |
| Laba rugi tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada : |                  |                       |               |                  |
| - Pemilik induk  | 14.607.350.653   | -                     | -             | 14.607.350.653   |
| - Kepentingan nonpengendali                                | -                | (2.092.377.392)       | 1.403.985.230 | (688.392.162)    |
|  | 14.607.350.653   | (2.092.377.392)       | 1.403.985.230 | 13.918.958.491   |

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

30 INFORMASI SEGMENT USAHA (LANJUTAN)

| <b>30 JUNI 2022</b>  | Industri Lem          | Usaha<br>Pertambangan  | Eliminasi            | Konsolidasi           |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
|  | Rp                    | Rp                     | Rp                   | Rp                    |
| Total laba rugi komprehensif tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada: |                       |                        |                      |                       |
| - Pemilik induk  | 11.412.353.367        | -                      | -                    | 11.412.353.367        |
| - Kepentingan nonpengendali  | -                     | (2.092.377.392)        | 1.403.985.230        | (688.392.162)         |
|  | <u>11.412.353.367</u> | <u>(2.092.377.392)</u> | <u>1.403.985.230</u> | <u>10.723.961.205</u> |
| <b>Informasi lainnya</b>   |                       |                        |                      |                       |
| Aset segmen  | 310.895.446.205       | 124.063.859.297        | (66.316.824.100)     | 368.642.481.402       |
| Liabilitas segmen  | 29.697.577.994        | 25.231.036.495         | -                    | 54.928.614.489        |
| Pengeluaran modal  | 1.145.706.120         | -                      | -                    | 1.145.706.120         |
| Penyusutan   | 1.098.980.894         | 21.750.000             | -                    | 1.120.730.894         |
| <b>ARUS KAS SEGMENT</b>  |                       |                        |                      |                       |
| Arus kas dari :  |                       |                        |                      |                       |
| Aktivitas operasi  | 18.535.684.628        | (1.604.692.482)        | -                    | 16.930.992.146        |
| Aktivitas investasi  | (51.010.416.920)      | (3.493.606.500)        | -                    | (54.504.023.420)      |
| Aktivitas pendanaan  | -                     | 4.150.000.000          | -                    | 4.150.000.000         |
| Kenaikan (penurunan) kas & setara kas  | (32.474.732.292)      | (948.298.982)          | -                    | (33.423.031.274)      |
| Kas dan setara kas awal tahun  | 82.203.967.030        | 1.091.938.617          | -                    | 83.295.905.647        |
| Pengaruh perubahan kurs mata uang asing                                      | 388.966.363           | -                      | -                    | 388.966.363           |
| Kas dan setara kas akhir tahun   | <u>50.118.201.101</u> | <u>143.639.635</u>     | <u>-</u>             | <u>50.261.840.736</u> |
|  |                       |                        |                      | -                     |
| <b>30 JUNI 2021</b>  | Industri Lem          | Usaha<br>Pertambangan  | Eliminasi            | Konsolidasi           |
| Penjualan bersih   | 60.483.010.703        | -                      | -                    | 60.483.010.703        |
| Beban Pokok penjualan  | (39.002.132.843)      | -                      | -                    | (39.002.132.843)      |
| <b>Laba Kotor</b>  | 21.480.877.860        | -                      | -                    | 21.480.877.860        |
| Beban usaha  | (10.129.285.562)      | (1.690.952.894)        | -                    | (11.820.238.456)      |
| Pendapatan lainnya   | 4.779.876.944         | 296.244                | -                    | 4.780.173.188         |
| Beban lainnya  | (25.253.333)          | (1.052.800)            | -                    | (26.306.133)          |
| <b>Laba (rugi) usaha</b>   | 16.106.215.909        | (1.691.709.450)        | -                    | 14.414.506.459        |
| Bagian laba (rugi) bersih dari entitas asosiasi                              | (1.426.437.819)       | -                      | 1.426.437.819        | -                     |
| Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan  | 14.679.778.090        | (1.691.709.450)        | 1.426.437.819        | 14.414.506.459        |
| Penghasilan (beban) pajak penghasilan  | (2.868.487.897)       | (434.129.326)          | -                    | (3.302.617.223)       |
| Laba (rugi) bersih tahun berjalan  | 11.811.290.193        | (2.125.838.776)        | 1.426.437.819        | 11.111.889.236        |
| Pendapatan komprehensif lain:  |                       |                        |                      |                       |
| Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi                             |                       |                        |                      |                       |
| Keuntungan (kerugian) aktuarial atas program manfaat pasti                   | 1.089.481.563         | -                      | -                    | 1.089.481.563         |
| Pajak penghasilan terkait  | (239.685.944)         | -                      | -                    | (239.685.944)         |
|  | <u>849.795.619</u>    | <u>-</u>               | <u>-</u>             | <u>849.795.619</u>    |

PT DUTA PERTIWI NUSANTARA Tbk DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 30 JUNI 2021  
 KECUALI AKUN NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022 DAN 31 DESEMBER 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

30 INFORMASI SEGMENT USAHA (LANJUTAN)

| <b>30 JUNI 2021</b>  | Industri Lem           | Usaha<br>Pertambangan  | Eliminasi            | Konsolidasi            |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|  | Rp                     | Rp                     | Rp                   | Rp                     |
| Penghasilan komprehensif lain  |                        |                        |                      |                        |
| Pos yang akan direklasifikasi ke laba rugi                                   |                        |                        |                      |                        |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual  | (219.736.392)          | -                      | -                    | (219.736.392)          |
| Transfer ke laba rugi  | (580.000)              | -                      | -                    | (580.000)              |
| Pajak penghasilan terkait  | 48.469.606             | -                      | -                    | 48.469.606             |
|  | <u>(171.846.786)</u>   | <u>-</u>               | <u>-</u>             | <u>(171.846.786)</u>   |
| Pendapatan komprehensif lain tahun berjalan setelah pajak                    | <u>677.948.833</u>     | <u>-</u>               | <u>-</u>             | <u>677.948.833</u>     |
| Total laba rugi komprehensif lain selama tahun berjalan                      | <u>12.489.239.026</u>  | <u>(2.125.838.776)</u> | <u>1.426.437.819</u> | <u>11.789.838.069</u>  |
| Laba rugi tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada :                   |                        |                        |                      |                        |
| - Pemilik induk  | 11.811.290.193         | -                      | -                    | 11.811.290.193         |
| - Kepentingan nonpengendali  | -                      | (2.125.838.776)        | 1.426.437.819        | (699.400.957)          |
|  | <u>11.811.290.193</u>  | <u>(2.125.838.776)</u> | <u>1.426.437.819</u> | <u>11.111.889.236</u>  |
| Total laba rugi komprehensif tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada: |                        |                        |                      |                        |
| - Pemilik induk  | 12.489.239.026         | -                      | -                    | 12.489.239.026         |
| - Kepentingan nonpengendali  | -                      | (2.125.838.776)        | 1.426.437.819        | (699.400.957)          |
|  | <u>12.489.239.026</u>  | <u>(2.125.838.776)</u> | <u>1.426.437.819</u> | <u>11.789.838.069</u>  |
| <b>Informasi lainnya</b>   |                        |                        |                      |                        |
| Aset segmen  | 291.694.840.980        | 121.732.776.427        | (68.442.831.994)     | 344.984.785.413        |
| Liabilitas segmen  | 28.639.747.164         | 19.731.536.495         | -                    | 48.371.283.659         |
| Pengeluaran modal  | 1.092.463.925          | -                      | -                    | 1.092.463.925          |
| Penyusutan   | 869.083.107            | 21.750.000             | -                    | 890.833.107            |
| <b>ARUS KAS SEGMENT</b>  |                        |                        |                      |                        |
| Arus kas dari :  |                        |                        |                      |                        |
| Aktivitas operasi  | 22.412.976.002         | (1.633.700.850)        | -                    | 20.779.275.152         |
| Aktivitas investasi  | (1.181.119.185)        | (896.155.350)          | -                    | (2.077.274.535)        |
| Aktivitas pendanaan  | -                      | 2.461.100.000          | -                    | 2.461.100.000          |
| Kenaikan (penurunan) kas & setara kas  | 21.231.856.817         | (68.756.200)           | -                    | 21.163.100.617         |
| Kas dan setara kas awal tahun  | 81.820.068.092         | 197.476.016            | -                    | 82.017.544.108         |
| Pengaruh perubahan kurs mata uang asing                                      | 704.159.551            | -                      | -                    | 704.159.551            |
| Kas dan setara kas akhir tahun   | <u>103.756.084.460</u> | <u>128.719.816</u>     | <u>-</u>             | <u>103.884.804.276</u> |

Selama periode 30 Juni 2022 dan 30 Juni 2021 transaksi bisnis antar segmen berupa penyewaan ruang kantor dari entitas induk kepada entitas anak.

31 ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING

Pada tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan mempunyai aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing (berupa dollar Amerika Serikat) sebagai berikut :

|                               | 30 Juni 2022        |                      | 31 Desember 2021    |                      |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                               | US\$                | Ekuivalen<br>Rp .000 | US\$                | Ekuivalen<br>Rp .000 |
| <b><u>Aset</u></b>            |                     |                      |                     |                      |
| Kas dan setara kas            | 79.257,30           | 1.179.507            | 1.016.771,94        | 14.517.470           |
| Piutang Bunga                 | 22.472,75           | 334.439              | 6.087,58            | 86.918               |
| Aset keuangan lancar lainnya: |                     |                      |                     |                      |
| Dimiliki hingga jatuh tempo   | -                   | -                    | 870.000,00          | 12.421.860           |
| Tersedia untuk dijual         | 2.715.880,00        | 40.417.726           | 540.329,00          | 7.714.817            |
| Jumlah Aset                   | <u>2.817.610,05</u> | <u>41.931.672</u>    | <u>2.433.188,52</u> | <u>34.741.065</u>    |
| <b><u>Liabilitas</u></b>      |                     |                      |                     |                      |
| Utang usaha                   | 180.000,00          | 2.678.760            | 211.839,00          | 3.024.637            |
| Beban Akrua                   | -                   | -                    | -                   | -                    |
| Jumlah Liabilitas             | <u>180.000,00</u>   | <u>2.678.760</u>     | <u>211.839,00</u>   | <u>3.024.637</u>     |
| Jumlah Aset - Bersih          | <u>2.637.610,05</u> | <u>39.252.912</u>    | <u>2.221.349,52</u> | <u>31.716.428</u>    |

Kurs konversi yang digunakan per 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

| Mata uang                | 30 Juni 2022 | 31 Desember 2021 |
|--------------------------|--------------|------------------|
|                          | Rp           | Rp               |
| 1 Dollar Amerika Serikat | 14.882,00    | 14.278,00        |

32 MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

Dalam menjalankan kegiatan usaha, Perusahaan menghadapi risiko yang terkait dengan instrumen keuangan (risiko keuangan) sehingga Manajemen mengambil kebijakan yang dimaksudkan untuk meminimalisasi dampak keuangan yang akan merugikan.

a. **Risiko kredit**

Perusahaan memiliki risiko kredit yang terutama berasal dari simpanan di bank, piutang usaha dan aset keuangan lainnya.

Perusahaan mengelola risiko kredit yang terkait dengan simpanan di bank dan aset keuangan lainnya dengan memonitor reputasi, peringkat kredit dan menekan risiko agregat dari masing-masing pihak dalam kontrak.

Terkait dengan kredit atas piutang usaha kepada pelanggan, selain piutang usaha kepada pelanggan yang sudah disisihkan 100% / dihapuskan karena pabriknya sudah tidak beroperasi lagi maka terhadap pelanggan lainnya yang masih eksis maupun pelanggan baru, Perusahaan menerapkan kebijakan pemberian kredit berdasarkan prinsip kehati-hatian, melakukan analisa kredit terhadap masing-masing pelanggan. Perusahaan akan menetapkan batasan kredit dengan cara tidak memberikan kredit baru sebelum kredit lama dilunasi.

b. **Risiko likuiditas**

Pengelolaan risiko likuiditas dilakukan dengan memonitor profil jatuh tempo aset dan liabilitas keuangan, menjaga saldo kecukupan kas dan setara kas/surat berharga untuk memenuhi keperluan operasi dan pembayaran utang.

### 32 MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (LANJUTAN)

#### c. Risiko Pasar

Pengelolaan terhadap risiko pasar dimaksudkan untuk memastikan kemampuan kelangsungan usaha Perusahaan. Kondisi perekonomian di sektor perkebunan yang semakin sulit mengakibatkan Perusahaan menghadapi risiko pasar.

Langkah-langkah yang ditempuh oleh Perusahaan dalam pengelolaan terhadap risiko pasar adalah menjaga dan mempertahankan mutu produk terhadap saingan dari luar dan pemberian pelayanan yang prima kepada setiap konsumen. Disamping itu Perusahaan juga berusaha menggali sumber-sumber pendapatan lainnya terutama dari penjualan bahan baku serta mengharapkan anak perusahaan PT Intitirta Primasakti yang bergerak dibidang pertambangan batu bara dapat segera berproduksi.

#### d. Risiko mata uang asing

Untuk meminimalisasi risiko terhadap mata uang asing, Perusahaan melakukan kebijakan dengan mengupayakan aset dalam mata uang asing selalu tersedia atau cukup untuk melunasi liabilitas dalam mata uang asing. Apabila aset yang tersedia tidak mencukupi, maka manajemen akan segera melakukan pembelian mata uang asing di saat- saat yang tepat dengan cara selalu memantau fluktuasi/perubahan nilai tukar (kurs) mata uang asing.

Perusahaan memandang belum perlu melakukan aktivitas lindung nilai (hedging) untuk mengelola risiko terkait mata uang asing karena aset dalam mata uang asing yang tersedia cukup untuk melunasi liabilitas dalam mata uang asing.

### 33 PERIKATAN DAN KONTINJENSI

#### a. Perjanjian sewa

##### \* PT Intitirta Primasakti

Ruang kantor milik PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk yang beralamat di Menara Sudirman lantai 7C dengan luas 222 m<sup>2</sup> mulai disewakan kepada PT Intitirta Primasakti pada tahun 2017. Surat Perjanjian Sewa diperpanjang setiap tahun/setiap masa sewa berakhir. Perjanjian sewa untuk masing-masing periode adalah sebagai berikut:

Surat Perjanjian Sewa Menyewa No. DPN/ITPS/1/XI/2019 tanggal 20 November 2019 untuk periode sewa selama 1 tahun terhitung mulai dari 01 Januari 2020 sampai dengan 31 Desember 2020. Harga sewa sebesar Rp 200.000/m<sup>2</sup>/bulan.

Surat Perjanjian Sewa Menyewa No. DPN/ITPS/1/XII/2020 tanggal 19 Desember 2020 untuk periode sewa selama 1 tahun terhitung mulai dari 01 Januari 2021 sampai dengan 31 Desember 2021. Harga sewa sebesar Rp 200.000/m<sup>2</sup>/bulan.

Surat Perjanjian Sewa Menyewa No. DPN/ITPS/1/XII/2021 tanggal 20 Desember 2021 untuk periode sewa selama 1 tahun terhitung mulai dari 01 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022. Harga sewa sebesar Rp 200.000/m<sup>2</sup>/bulan.

Jumlah pendapatan sewa ruang kantor masing-masing sebesar Rp 239.760.000 per 30 Juni 2022 Rp 479.520.000 per 31 Desember 2021

##### \* Tn. Kelvin Djong

Perusahaan menyewakan sebuah rumah toko yang terletak di Jl. Diponegoro No.111, Pontianak kepada Tn. Kelvin Djong berdasarkan Surat Perjanjian sewa menyewa No. DPN/KD/1/II/2020 tanggal 24 Februari 2020 dengan masa sewa 5 (lima) tahun terhitung dari tanggal 01 Mei 2020 sampai dengan tanggal 01 Mei 2025 dan dapat diperpanjang jika masa sewa berakhir. Harga sewa sebesar Rp 136.363.636,- per tahun dan harga sewa untuk jangka waktu 5 tahun tersebut seluruhnya diterima dimuka dalam 2 tahap. Tahap pertama diterima pada tanggal 28 Februari 2020 sebesar Rp 136.363.636,- sisa sebesar Rp 545.454.544,- diterima pada tanggal 02 April 2020.

Tidak ada penentuan kompensasi dan denda dalam surat perikatan sewa menyewa antara perusahaan sebagai pihak yang menyewakan aset dengan pihak penyewa.

Jumlah pendapatan sewa ruko yang dialokasikan ke periode 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp 61.363.638 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp 122.727.276,-

33 PERIKATAN DAN KONTINJENSI (LANJUTAN)

**b. Kontinjensi**

**\* Perpajakan**

Perusahaan mengajukan restitusi atas Pajak Pertambahan Nilai (PPN) yang lebih bayar untuk Masa Pajak Desember 2015 sebesar Rp 3.327.677.803 (tiga miliar tiga ratus dua puluh tujuh juta enam ratus tujuh puluh tujuh ribu delapan ratus tiga rupiah).

Hasil pemeriksaan pajak atas restitusi ini, terdapat 2 lembar Faktur Pajak Masukan yang tidak dapat dikreditkan karena tanggal Faktur Pajak mendahului tanggal Surat Pemberian Nomor Seri Faktur Pajak, dengan rincian sebagai berikut :

| Urut | Faktur Pajak        |            | Tgl. surat<br>No seri FP | Nama Penjual               | Nilai PPN<br>Rp |
|------|---------------------|------------|--------------------------|----------------------------|-----------------|
|      | Nomor               | Tanggal    |                          |                            |                 |
| 1    | 010.000-15.71446240 | 01/01/2015 | 06/01/2015               | PT Ponti Sarana Utama      | 3.380.000       |
| 2    | 010.001-15.20364662 | 24/02/2015 | 12/03/2015               | PT Jasa Putra Khatulistiwa | 615.972.272     |

Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) PPN atas Faktur Pajak yang tidak dapat dikreditkan tersebut. Perusahaan lalu mengajukan keberatan, namun karena Surat Keberatan ditolak, maka Perusahaan mengajukan Banding ke Pengadilan Pajak pada bulan Mei 2018, dengan rincian sebagai berikut:

| Urut | SKPKB               |            | Surat Keputusan Dirjen Pajak |            | Nomor Sengketa<br>Pajak | Tagihan Pajak |               |
|------|---------------------|------------|------------------------------|------------|-------------------------|---------------|---------------|
|      | Nomor               | Tanggal    | Nomor                        | Tanggal    |                         | semula        | menjadi       |
| 1    | 00005/207/15/054/17 | 04/01/2017 | KEP-02095/KEB/WPJ.07/17      | 21/12/2017 | 002399.16/2018/PP       | 3.380.000     | 6.760.000     |
| 2    | 00004/207/15/054/17 | 04/01/2017 | KEP-02094/KEB/WPJ.07/17      | 21/12/2017 | 002400.16/2018/PP       | 615.972.272   | 1.231.944.544 |
|      |                     |            |                              |            |                         | 619.352.272   | 1.238.704.544 |

Kedua permohonan banding tersebut telah dikabulkan seluruhnya oleh hakim Pengadilan Pajak dengan nomor putusan sebagai berikut :

| No. | Nomor Salinan Resmi Putusan Pengadilan Pajak | Diucapkan<br>Tanggal | Terhadap Surat Keputusan Dirjen Pajak |            | Masa Pajak    |
|-----|--|----------------------|---------------------------------------|------------|---------------|
|     |  |                      | Nomor                                 | Tanggal    |               |
| 1   | PUT-002399.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019      | 03/07/2019           | KEP-02095/KEB/WPJ.07/17               | 21/12/2017 | Januari 2015  |
| 2   | PUT-002400.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019      | 03/07/2019           | KEP-02094/KEB/WPJ.07/17               | 21/12/2017 | Februari 2015 |

Namun pada tanggal 4 Oktober 2019, Direktur Jenderal Pajak mengajukan Surat Permohonan/Memori Peninjauan Kembali atas Putusan Pengadilan Pajak, dengan rincian sebagai berikut :

| No. | Surat Memori Peninjauan Kembali |            | atas Nomor Salinan Resmi Putusan Pengadilan Pajak |            | Masa Pajak    |
|-----|---------------------------------|------------|---|------------|---------------|
|     | Nomor                           | Tanggal    | Nomor   | Tanggal    |               |
| 1   | S-5700/PJ.07/2019               | 04/10/2019 | PUT-002399.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019           | 03/07/2019 | Januari 2015  |
| 2   | S-5697/PJ.07/2019               | 04/10/2019 | PUT-002400.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019           | 03/07/2019 | Februari 2015 |

Perusahaan telah mengajukan jawaban/Kontra Memori Peninjauan kembali atas Permohonan Peninjauan Kembali Putusan Pengadilan Pajak tersebut di atas melalui kuasa hukumnya, yaitu PT Susetyo Suharto Advisory.

Pada bulan April 2021, Perusahaan menerima surat pemberitahuan dan pengiriman salinan putusan Mahkamah Agung RI yang isinya menyatakan menolak permohonan peninjauan kembali dari Pemohon Peninjauan Kembali Direktur Jenderal Pajak. Adapun surat putusan Mahkamah Agung tersebut adalah sebagai berikut:

| No. | Surat Putusan Mahkamah Agung |            | atas Nomor Salinan Resmi Putusan Pengadilan Pajak |            | Masa Pajak    |
|-----|------------------------------|------------|---|------------|---------------|
|     | Nomor                        | Tanggal    | Nomor   | Tanggal    |               |
| 1   | 332/B/PK/Pjk/2021            | 04/02/2021 | PUT-002399.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019           | 03/07/2019 | Januari 2015  |
| 2   | 178/B/PK/Pjk/2021            | 17/02/2021 | PUT-002400.16/2018/PP/M.XIVB Tahun 2019           | 03/07/2019 | Februari 2015 |

Dengan demikian perkara pajak ini telah dimenangkan oleh Perusahaan/dinyatakan selesai dan tidak ada pajak yang terutang.



### 33 PERIKATAN DAN KONTINJENSI (LANJUTAN)

#### \* **Reksa Dana Terproteksi Mandiri Seri 147 (RDT 147)**

Pada tanggal 07 Juni 2018, Perusahaan membeli 2.000.000 unit Reksa Dana Teproteksi Mandiri Seri 147 senilai Rp 2.000.000.000,- (Dua Miliar Rupiah) dengan indikasi tanggal jatuh tempo 27 April 2021 melalui PT Bank Maybank Indonesia Tbk selaku Agen Penjual Reksa Dana (APERD). Pada tanggal 06 Mei 2021, PT Mandiri Manajemen Investasi selaku Manajer Investasi (*Fund Manager*) melalui surat tertulisnya dengan nomor 187/MMI.SLS.V/2021 menginformasikan bahwa PT Tridomain Performance Materials Tbk (TDPM) selaku penerbit *Medium Term Notes* (MTN) II atas RDT 147 belum melakukan kewajibannya dalam hal pembayaran pelunasan pokok MTN II tersebut. TDPM diberikan batas waktu 14 (empat belas) hari kerja untuk melakukan pelunasan atas nilai pokok Reksa Dana, namun setelah melewati batas waktu yang sudah ditentukan, TDPM mengalami kasus gagal bayar.

MMI menunjuk Kantor Hukum Akset selaku kuasanya untuk mengajukan Permohonan Penundaan Kewajiban Pembayaran Hutang (PKPU) terhadap TDPM kepada pengadilan niaga Jakarta Pusat. Melalui beberapa kali permohonan pengajuan PKPU dan pelaksanaan sidang, maka melalui sidang perkara No 420/Pdt.Sus-PKPU/2021/PN.Niaga.JKT.PST ("Perkara 420"), Majelis Hakim menyatakan bahwa permohonan PKPU oleh MMI selaku pemohon telah memenuhi syarat formil.

Melalui PKPU terhadap TDPM yang sedang berlangsung hingga saat ini, Perusahaan masih menunggu proses penyelesaian atas pengembalian nilai pokok dari Reksa Dana Terproteksi Mandiri Seri 147 (RDT 147) tersebut.

Berdasarkan surat yang dikirimkan oleh PT Mandiri Manajemen Investasi No. 269/MMI.SLS.IV/2022 tanggal 28 April 2022 perihal Pemberitahuan Rencana Penyelesaian dan Pembayaran Pelunasan Unit Penyertaan Reksa Dana Terproteksi (RDT) Mandiri Seri 147 yang dikelola oleh PT Mandiri Manajemen Investasi, maka pada tanggal 22 April 2022 PT Tridomain Performance Material Tbk (TDPM) telah melakukan pembayaran sebesar 3.0% (Tiga persen) dari initial pokok sesuai dengan nilai underlying MTN TDPM dan kas, tanpa pembayaran bunga dan denda melalui PT Bank Maybank Indonesia Tbk. Nilai pembayaran tersebut mengurangi jumlah total nilai Reksadana yang dimiliki oleh Perusahaan.

### 34 ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI YANG PENTING

Estimasi dan pertimbangan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Hasil aktual dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi. Estimasi dan asumsi yang memiliki pengaruh signifikan terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas diungkapkan di bawah.

#### **Aset tetap**

Perusahaan menentukan estimasi masa manfaat dan beban penyusutan aset tetap milik Perusahaan. Perusahaan akan menyesuaikan beban penyusutan jika masa manfaatnya berbeda dari estimasi sebelumnya atau Perusahaan akan menghapusbukkan atau melakukan penurunan nilai atas aset yang secara teknis telah usang atau aset non-strategis yang dihentikan penggunaannya.

#### **Imbalan Pasca Kerja**

Nilai kini imbalan pasca kerja tergantung pada sejumlah faktor yang ditentukan dengan menggunakan sejumlah asumsi aktuarial. Asumsi yang digunakan dalam menentukan biaya bersih untuk pensiun termasuk tingkat pengembalian jangka panjang yang diharapkan atas aset program dan tingkat diskonto yang relevan. Setiap perubahan dalam asumsi ini akan berdampak pada nilai tercatat kewajiban imbalan pasca kerja. Asumsi tingkat pengembalian yang diharapkan atas aset program ditentukan secara seragam, dengan mempertimbangkan pengembalian historis jangka panjang, alokasi aset dan perkiraan masa depan atas pengembalian investasi jangka panjang. Asumsi penting lainnya untuk kewajiban imbalan pasca kerja sebagian didasarkan pada kondisi pasar saat ini.

#### **Pajak Penghasilan**

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan provisi atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Perusahaan dan Entitas anak mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah terdapat tambahan pajak penghasilan badan.

### 35 STANDAR AKUNTANSI YANG BARU

Dewan Standar Akuntansi Keuangan – Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI) telah menerbitkan beberapa standar baru, amandemen dan penyesuaian atas standar, serta interpretasi atas beberapa standar akuntansi dan interpretasi yang mungkin berdampak pada laporan keuangan, sebagai berikut:

Standar dan amandemen baru yang diterbitkan berikut berlaku efektif dimulai dari atau setelah 1 Januari 2023, dengan penerapan dini diperkenankan yaitu :

**- PSAK 16 (Amendemen) Aset Tetap - Hasil sebelum Penggunaan yang diintensikan;**

Amendemen ini tidak memperbolehkan entitas untuk mengurangi suatu hasil penjualan item yang diproduksi saat membawa aset tersebut ke lokasi dan kondisi yang diperlukan supaya aset dapat beroperasi sesuai dengan intensi manajemen dari biaya perolehan suatu aset tetap. Sebaliknya, entitas mengakui hasil dari penjualan item-item tersebut, dan biaya untuk memproduksi item-item tersebut, dalam laba rugi.

Amendemen tersebut diperkirakan tidak akan berdampak material terhadap pelaporan keuangan Perusahaan.

**- PSAK 1 (Amendemen) Penyajian Laporan Keuangan - Klasifikasi Liabilitas;**

Amendemen ini menentukan persyaratan untuk mengklasifikasikan suatu liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang dan menjelaskan :

- hal yang dimaksud sebagai hak untuk menagguhkan pelunasan,
- hak untuk menagguhkan pelunasan harus ada pada akhir periode pelaporan,
- klasifikasi tersebut tidak dipengaruhi oleh kemungkinan entitas akan menggunakan haknya untuk menagguhkan liabilitas, dan
- hanya jika derivatif melekat pada liabilitas konversi tersebut adalah suatu instrumen ekuitas, maka syarat dan ketentuan dari suatu liabilitas konversi tidak akan berdampak pada klasifikasinya.

**- PSAK 1 (Amendemen) Penyajian Laporan Keuangan - Pengungkapan kebijakan akuntansi yang mengubah istilah signifikan menjadi material dan memberi penjelasan mengenai kebijakan akuntansi material;**

Amendemen ini memberikan panduan dan contoh untuk membantu entitas menerapkan pertimbangan materialitas dalam pengungkapan kebijakan akuntansi. Amendemen tersebut bertujuan untuk membantu entitas menyediakan pengungkapan kebijakan akuntansi yang lebih berguna dengan mengganti persyaratan untuk mengungkapkan kebijakan akuntansi 'signifikan' entitas dengan persyaratan untuk mengungkapkan kebijakan akuntansi 'material' entitas dan menambahkan panduan tentang bagaimana entitas menerapkan konsep materialitas dalam membuat keputusan tentang pengungkapan kebijakan akuntansi.

**- PSAK 25 (Amendemen) Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan - Definisi estimasi akuntansi dan penjelasannya;**

Amendemen tersebut memperkenalkan definisi 'estimasi akuntansi' dan mengklarifikasi perbedaan antara perubahan estimasi akuntansi dan perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan. Amendemen tersebut juga mengklarifikasi bagaimana entitas menggunakan teknik pengukuran dan input untuk mengembangkan estimasi akuntansi.

**- PSAK 46 (Amendemen) Pajak Penghasilan - tentang Pajak Tangguhan terkait Aset dan Liabilitas yang timbul dari Transaksi Tunggal.**

Amendemen ini mengusulkan agar entitas mengakui aset maupun liabilitas pajak tangguhan pada saat pengakuan awalnya sebagai contoh dari transaksi sewa, untuk mengeliminasi perbedaan praktik saat ini atas transaksi tersebut dan transaksi lain yang serupa.

Standar dan amandemen baru yang diterbitkan berikut berlaku efektif dimulai dari atau setelah 1 Januari 2025, dengan penerapan dini diperkenankan yaitu :

**- PSAK 74 – Kontrak Asuransi.**

Standar Akuntansi baru yang komprehensif untuk kontrak asuransi yang mencakup pengakuan dan pengukuran, penyajian dan pengungkapan, pada saat berlaku efektif PSAK 74 akan menggantikan PSAK 62: Kontrak Asuransi. PSAK 74 berlaku untuk semua jenis kontrak asuransi, jiwa, non-jiwa, asuransi langsung dan reasuransi, terlepas dari entitas yang menerbitkannya, serta untuk jaminan dan instrumen keuangan tertentu dengan fitur partisipasi tidak mengikat, serta beberapa pengecualian ruang lingkup akan berlaku. Tujuan keseluruhan dari PSAK 74 adalah untuk menyediakan model akuntansi untuk kontrak asuransi yang lebih bermanfaat dan konsisten untuk asuradur.