



Renew, Revitalize, Rise:

Navigating Forward to Growth and Sustainability



2023

**ANNUAL REPORT AND
SUSTAINABILITY REPORT**



PEMBATASAN DAN LINGKUP TANGGUNG JAWAB DISCLAIMER AND SCOPE OF RESPONSIBILITY

Laporan Tahunan dan Keberlanjutan atau “Laporan Tahunan” memuat kata “Perusahaan”, “Perseroan” dan “DNR Corporation” yang didefinisikan sebagai PT Dosni Roha Indonesia Tbk yang menjalankan kegiatan usaha di bidang rantai pasok, distribusi, dan logistik. Ada kalanya kata “Kami” digunakan untuk kemudahan penyebutan PT Dosni Roha Indonesia Tbk secara umum.

Laporan Tahunan ini berisi hal-hal yang berkaitan dengan kinerja Perseroan untuk jangka waktu 1 Januari - 31 Desember 2023. Selain itu, Laporan Tahunan ini juga berisi pandangan ke depan (*forward-looking statement*) seperti target, harapan, perkiraan, estimasi atau proyeksi yang akan datang. Meski telah dipertimbangkan secara matang, Kami menyadari bahwa informasi tersebut mengandung risiko ketidakpastian di masa mendatang. Pernyataan-pernyataan prospektif yang dimuat dalam Laporan Tahunan ini disusun atas dasar berbagai asumsi mengenai kondisi terkini dan kondisi mendatang, serta lingkungan bisnis di mana Perseroan menjalankan kegiatan usaha.

The Annual Report and Sustainability Report or “Annual Report” contain the words “Company” and “DNR Corporation” which are defined as PT Dosni Roha Indonesia Tbk which carries out business activities in supply chain, distribution, and logistics. There are times when the word “We” is also used to refer to PT Dosni Roha Indonesia Tbk in general.

This report contains matters relating to the Company’s performance for the period 1 January - 31 December 2023. In addition, this report also contains forward-looking statements such as future targets, expectations, estimates, estimations or projections. Although prepared through careful consideration, we realize that the information contains risks and uncertainties in the future. The prospective statements in this Annual Report are made based on assumptions on current and future condition, as well as business environment where the Company operates.

TENTANG LAPORAN TAHUNAN DAN LAPORAN KEBERLANJUTAN ABOUT ANNUAL REPORT AND SUSTAINABILITY REPORT

Selamat datang pada Laporan Tahunan dan Laporan Berkelanjutan PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) Tahun Buku 2023 dengan tema “*Renew, Revitalize, Rise: Navigating Forward to Growth and Sustainability*”. Tema ini dipilih berdasarkan berbagai pertimbangan antara lain pencapaian dan arah pertumbuhan bisnis DNR Corporation di tahun 2023 yang menantang dan dilewati dengan penuh optimisme.

Laporan Tahunan ini berisikan uraian performa Perseroan dari aspek bisnis, operasional, pengelolaan, usaha-usaha keberlanjutan bisnis, termasuk tanggung jawab sosial Perseroan. Laporan Tahunan ini merupakan bentuk transparansi dan akuntabilitas perusahaan. Laporan Tahunan ini disusun secara komprehensif sehingga dapat memberikan gambaran yang lebih jelas mengenai kinerja Perseroan. Laporan Tahunan ini juga menjadi sarana evaluasi bagi Manajemen untuk meningkatkan performa Perseroan di masa mendatang.

Welcome to the Annual Report and Sustainability Report of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) for the 2023 Fiscal Year with the theme “*Renew, Revitalize, Rise: Navigating Forward to Growth and Sustainability*”. The theme was determined based on various considerations namely the achievements and the challenging business growth of DNR Corporation in 2023 which has been passed full of optimism.

The Annual Report contains information regarding the Company’s performance from the aspects of business, operations, governance, business continuity efforts, including the Company’s social responsibility. The Annual Report is a manifestation of the Company’s transparency and accountability. The Annual Report is made made comprehensively in order to provide a clearer picture of the company’s performance. The Annual Report is also a means of evaluation for Management to improve the Company’s performance in the future.

PRAWACANA FOREWORD

Pada tahun 2023 kondisi ekonomi dan sosial di Indonesia masih dipengaruhi oleh masa transisi pandemi Covid-19 menuju endemi, terutama setelah Pemerintah mengeluarkan Keputusan Presiden No. 17/2023 mengenai Penetapan Berakhirnya Status Pandemi Covid-19 di Indonesia pada bulan Juni 2023. Masyarakat dan pelaku usaha mulai aktif melakukan kegiatan di fasilitas publik berskala besar.

Meskipun demikian, dampak negatif dari Covid-19 pada awal pertengahan tahun 2023 masih dapat dirasakan dan masih mempengaruhi begitu banyak aspek pada masyarakat, terutama pada sektor perekonomian. Dengan berubahnya pola kebutuhan masyarakat kepada pola kehidupan transisi pemulihan kondisi Covid-19 secara nasional, ditambah munculnya proyek-proyek pekerjaan pemerintah, distribusi dan logistik untuk berbagai macam kebutuhan menjadi hal yang krusial. Tak dapat dipungkiri pula, kebijakan dan langkah yang diambil pada saat pandemi tersebut turut mempengaruhi pengelolaan dan performa saat ini dari perusahaan-perusahaan di Indonesia, terlebih Perseroan. Hingga menjelang akhir tahun 2023, PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) melalui entitas-entitas anak perusahaannya terus menjaga kinerja terbaik dalam menyediakan layanan *supply chain* mencakup distribusi, logistik dan e-logistik terhadap kebutuhan masyarakat ke seluruh pelosok Indonesia.

Atas situasi yang dinamis dan menantang, DNR Corporation terus melakukan upaya terbaik, strategis dan taktikal untuk menghadapi tantangan di tahun 2023 ini, salah satunya dengan melakukan pembenahan fundamental bisnis antara lain penyalarsan kembali bisnis inti, restrukturisasi korporasi, perbaikan proses bisnis dan target bisnis, serta efisiensi di kantor cabang dan pusat. Berbagai kerja sama juga dilakukan dengan sektor swasta dan pemerintah, ditambah dengan inovasi yang terus ditingkatkan terutama di bidang ekspansi bisnis ke arah digitalisasi. Perseroan optimis berbagai upaya di tahun 2023 ini dapat mendorong pertumbuhan dan keberlanjutan perusahaan serta meningkatkan nilai tambah bagi para pemangku kepentingan dan masyarakat Indonesia.

In 2023, the economic and social conditions in Indonesia were still influenced by the transition period from the Covid-19 pandemic to an endemic state, especially after the Government issued Presidential Decision No. 17/2023 regarding the Determination of the End of the Covid-19 Pandemic Status in Indonesia in June 2023. The public and business community began to actively engage in large-scale activities in public facilities.

However, the negative impacts of Covid-19 in the early mid-2023 were still palpable and continued to affect many aspects of society, especially in the economic sector. With the changing patterns of society's needs towards the transitional phase of Covid-19 recovery nationwide, coupled with the emergence of government projects, the distribution and logistics for various needs became crucial. It is undeniable that the policies and steps taken during the pandemic also affected the management and current performance of companies in Indonesia, especially DNR Corporation. By the end of 2023, PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) through its subsidiary entities continued to maintain its best performance in providing supply chain services including distribution, logistics, and e-logistics for the needs of the people throughout Indonesia.

Given such a dynamic and challenging situation, DNR Corporation continued its best, strategic and tactical efforts to overcome the challenges in 2023, one of which was to undertake fundamental business improvements including business realignment, corporate restructuring, business process and business targets improvements, and efficiency at branch offices and headquarters. Various collaborations were also made with the private and government sectors, coupled with continuous innovation, especially in the field of business expansion towards digitization. The Company is optimistic that these various efforts in 2023 can drive the growth and sustainability of the company and increase added value for stakeholders and the Indonesian society.

DAFTAR ISI TABLE OF CONTENT

Pembatasan dan Lingkup Tanggung Jawab | Disclaimer and Scope of Responsibility	1	Laporan Direktur Utama | President Director's Report	22
Tentang Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan | About Annual Report and Sustainability Report	1	Profil Perseroan | Company Profile	26
Prawacana | Foreword	2	Profil Pengurus Perseroan | Management Profile of the Company	30
Informasi Perseroan | Company Information	4	Analisa dan Pembahasan Manajemen | Management Discussion and Analysis	37
Ikhtisar Keuangan | Financial Performance	6	Tata Kelola Perusahaan | Corporate Governance	41
Ikhtisar Data Saham | Stock Data Highlights	9	Peristiwa Penting | Significant Events	46
Ringkasan Pembagian Dividen | Dividend Distribution Summary	11	Tanggung Jawab Sosial Perusahaan | Corporate Social Responsibility	47
Struktur Pemegang Saham dan Entitas Anak | Shareholders and Subsidiary Structure	13	Keterbukaan Informasi | Information Disclosure	50
Visi, Misi dan Nilai-Nilai Perusahaan | Vision, Mission and Corporate Values	14	Laporan Keberlanjutan 2023 | Sustainability Report 2023	52
Sekilas Perseroan | Company Overview	16	Surat Pernyataan | Statement Letter	60
Laporan Komisaris Utama | President Commissioner's Report	18	Laporan Auditor Independent | Independent Auditor's Report	61

INFORMASI PERSEROAN COMPANY INFORMATION

Nama Perusahaan | Company Name	: PT Dosni Roha Indonesia Tbk
Tanggal Pendirian | Date of Establishment	: 8 Januari 1987
Kantor Pusat | Head Office	: Satrio Tower Lt. 23, Jl. Prof. Dr. Satrio Blok C-4 No. 5, Kuningan Timur, Setiabudi, Jakarta Selatan 12950

Pengurus Perseroan | Company Management

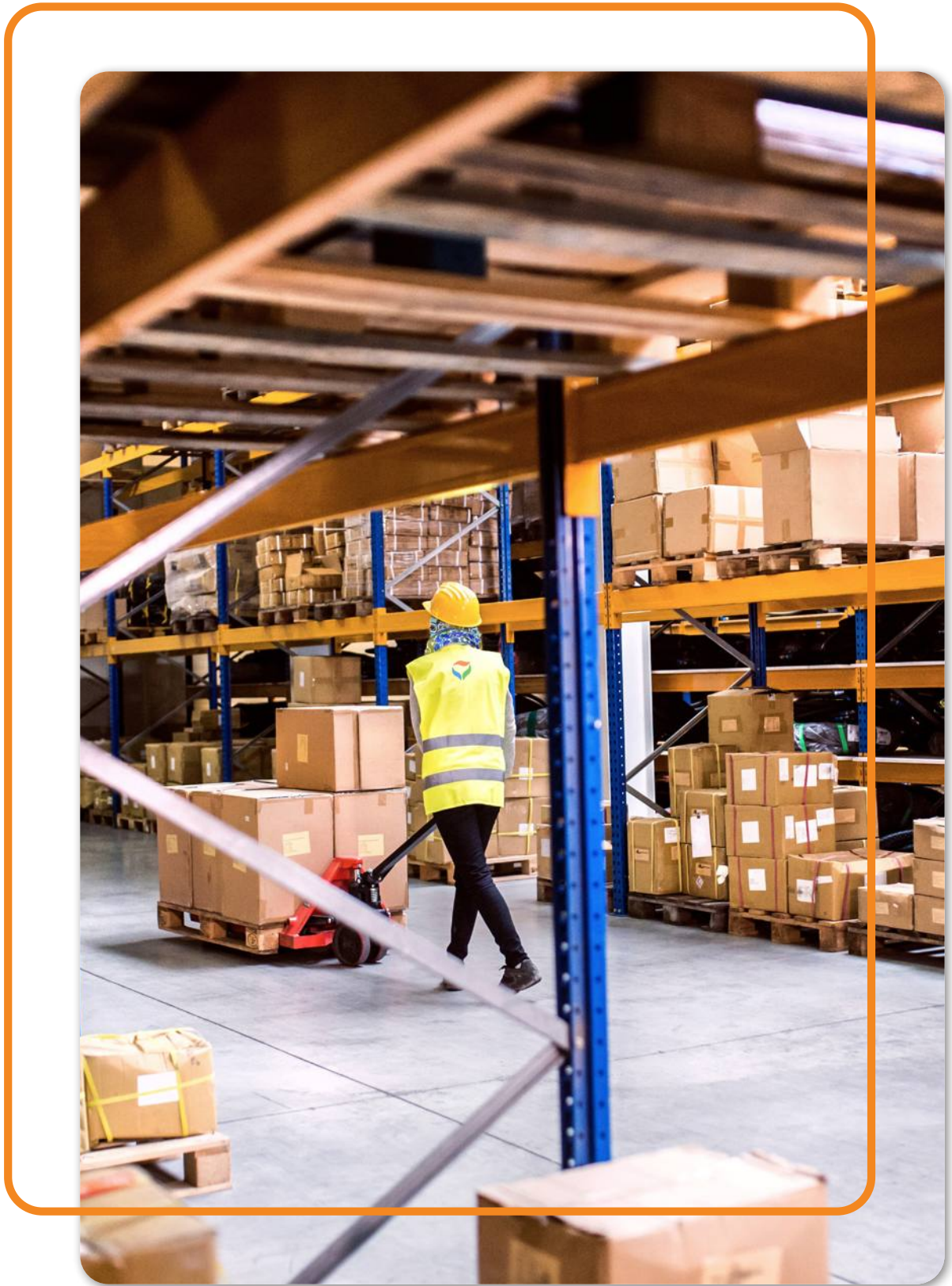
Komisaris Utama | President Commissioner	: Dwi Priyatno
Komisaris | Commissioner	: Juliati Hadi
Komisaris Independen | Independent Commissioner	: Yohanes Agus Mulyono
Direktur Utama | President Director	: B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur | Director	: Gary Judianto Tanoesoedibjo
Direktur | Director Commissioner	: Salvona Tumonggor Situmeang

Komite Audit | Audit Committee

Ketua | Chairman	: Yohanes Agus Mulyono
Anggota | Member	: Anissa Prastiwi
Anggota | Member	: Supriyadi
Sekretaris Perusahaan | Corporate Secretary	: Ida Widayani

Lembaga dan Profesi Penunjang | Supporting Institutions and Professions

Bursa Pencatatan Saham | Stock Exchange Listing	: PT Bursa Efek Indonesia, Gedung Bursa Efek Indonesia Tower I, Lt. 11, Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53, Jakarta Selatan 12190
Pendaftar Saham | Share Registrar	: PT Kustodian Sentral Efek Indonesia, Gedung Bursa Efek Jakarta Tower I, Lt.5, Jl. Jend. Sudirman, Kav. 52-53, Jakarta 12190
Biro Administrasi Efek | Securities Administration Agency	: PT BSR Indonesia, Gedung Sindo Lt. 3, Jl. Wahid Hasyim No. 38 Menteng, Jakarta Pusat 10340
Kantor Akuntan Publik | Public Accounting Firm	: Kantor Akuntan Publik Suharli, Sugiharto & Rekan, UOB Plaza, Lt. 34, Jl. MH Thamrin Kav. 8-10, Jakarta Pusat 10340
Kantor Notaris | Notary Office	: Notaris Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn, Grand Slipi Tower Lt. 16, Jl. S. Parman Kav. 22-24, Jakarta 11480



IKHTISAR KEUANGAN

FINANCIAL PERFORMANCE

2023

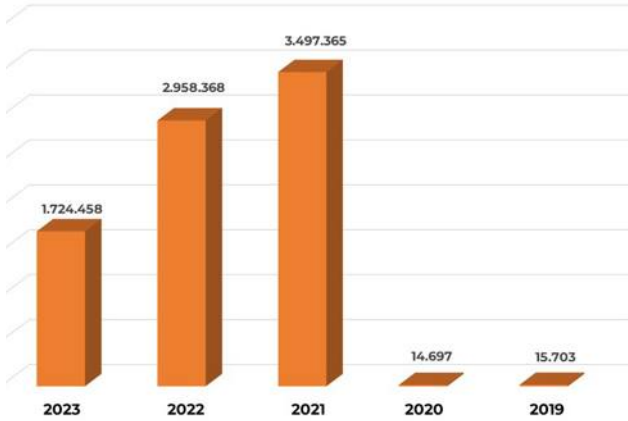
IKHTISAR KEUANGAN FINANCIAL PERFORMANCE

(dalam jutaan Rupiah/in million Rupiah)

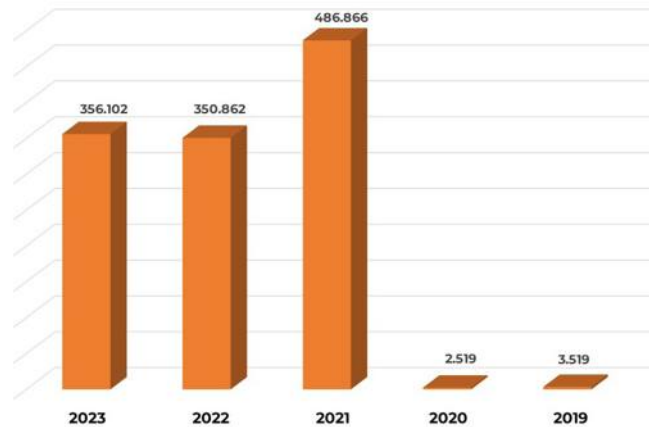
URAIAN	2023	2022	2021	2020	2019	DESCRIPTION
Penjualan	1.724.458	2.958.367	3.497.365	14.697	15.703	Sales
Laba bruto	356.102	350.862	486.866	2.519	3.519	Gross profit
Laba (rugi) usaha (EBIT)	23.318	15.386	141.486	(2.355)	(1,439)	Operating income (loss) (EBIT)
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan	(139.675)	(109.753)	31.740	(2,353)	(249)	Profit (loss) before income tax
Laba (rugi) tahun berjalan	(144.753)	(112.308)	29.159	(1,628)	(994)	Profit (loss) for the year
Laba (rugi) tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada:	(144.753)	(112.308)	29.159	(1,628)	(994)	Profit (loss) for the year attributable to:
Pemilik entitas induk	(138.619)	(116.617)	29.030	(1.634)	(996)	Owners of the parent entity
Kepentingan non pengendali	(6.133)	4.308	129	5	2	Non-controlling interest
Laba (rugi) komprehensif tahun berjalan	(144.503)	(109.277)	44.076	(1.537)	(1.239)	Comprehensive profit (loss) for the year
Pemilik entitas induk	(138.369)	(113.630)	43.922	(1.543)	(1.239)	Owners of the parent entity
Kepentingan non pengendali	(6.133)	(4.353)	154	6	0	Non-controlling interest
Laba (rugi) per saham (Rp penuh)	(55,21)	(46,45)	18,74	(1,90)	(1,16)	Earning (loss) per share (full amount)
Aset lancar	2.493.731	2.446.170	2.608.944	1.221	976	Current assets
Aset lancar tidak lancar	789.397	710.104	565.029	5.465	4.602	Non-current assets
Jumlah aset	3.283.128	3.156.274	3.173.973	6.686	5.578	Total assets
Liabilitas jangka pendek	1.870.321	1.728.423	1.735.974	14.884	12.419	Current liabilities
Liabilitas jangka panjang	298.414	167.850	69.145	2.426	2.244	Non-current liabilities
Jumlah liabilitas	2.168.736	1.896.273	1.805.120	17.310	14.664	Total liabilities
Jumlah ekuitas (defisiensi modal)	1.114.392	1.260.000	1.368.853	(10,624)	(9,086)	Total equity (capital deficiency)
Rasio laba (rugi) terhadap total aset	(4,41%)	(3,56%)	0,92%	(24,35%)	(17,83%)	Return on assets
Rasio laba (rugi) terhadap total ekuitas	(12,99%)	(8,91%)	2,13%	15,33%	10,94%	Return on equity
Rasio laba (rugi) bersih terhadap total penjualan	(8,39%)	(3,80%)	0,83%	(11,08%)	(6,33%)	Net profit margin
Rasio laba bruto terhadap total penjualan	20,65%	11,86%	13,92%	17,14%	22,41%	Gross profit margin
Rasio lancar	133,33%	141,53%	150,29%	8,20%	7,86%	Current ratio
Rasio liabilitas terhadap aset	66,06%	60,08%	56,87%	258,89%	262,91%	Liabilities to assets ratio
Rasio liabilitas terhadap ekuitas	194,61%	150,50%	131,87%	(162,9%)	(161,4%)	Liabilities to equity ratio

IKHTISAR KINERJA KEUANGAN FINANCIAL INFORMATION HIGHLIGHTS

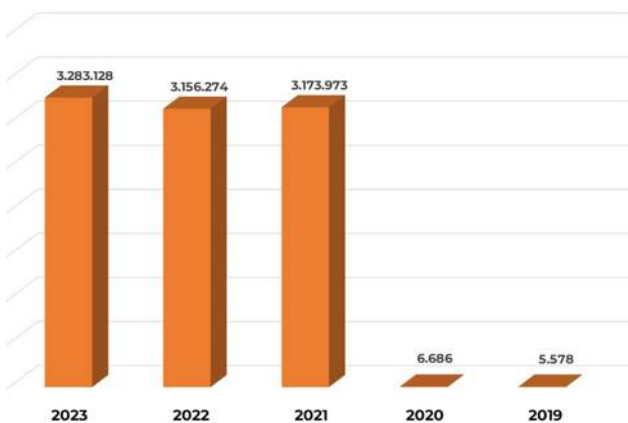
Penjualan (Rp Juta)
Sales (Rp Million)



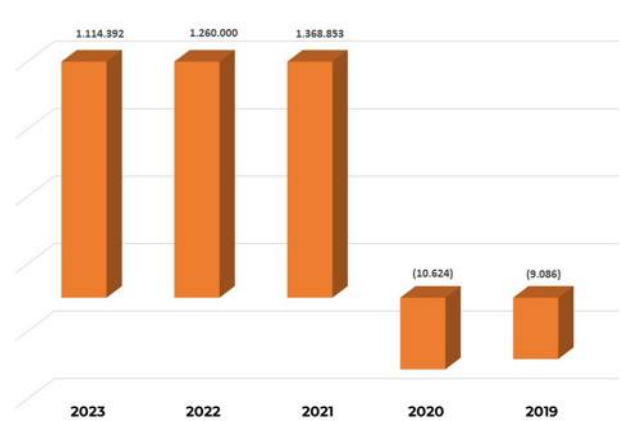
Laba Bruto (Rp Juta)
Gross Profit (Rp Million)



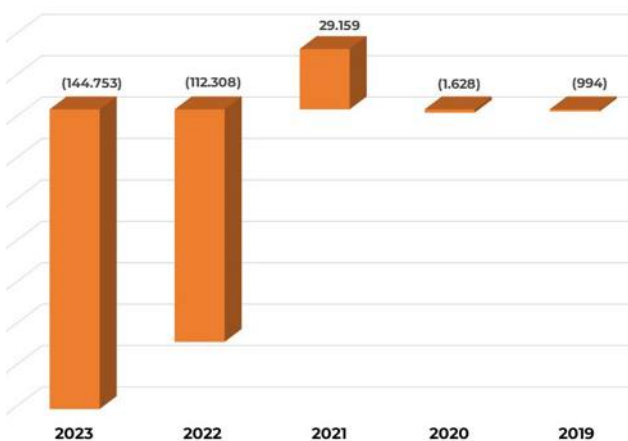
Jumlah Aset (Rp Juta)
Total Assets (Rp Million)



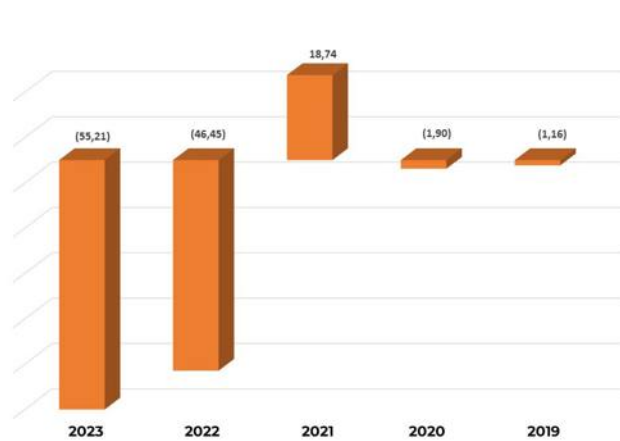
Jumlah Ekuitas (Defisiensi Modal) (Rp Juta)
Total Equity (Capital Deficiency) (Rp Million)



Laba (Rugi) Bersih (Rp Juta)
Net Profit (Loss) (Rp Million)



Laba (Rugi) per Saham
Earning (Loss) per Share



IKHTISAR DATA SAHAM

STOCK DATA HIGHLIGHTS

2023



KRONOLOGI PENCATATAN SAHAM STOCK LISTING CHRONOLOGY

Jenis Pencatatan | Type of Listings	Jumlah | Amount	Tanggal | Date
Saham Perdana | Initial Shares @ Rp1.500	850.080	01-08-1991
Pencatatan Saham Pendiri | Listing of Founding Shares	3.548.500	01-08-1991
Pencatatan Sebagian | Partial Recording	2.916.600	01-08-1991
Saham Dividen | Dividend Shares	3.312.550	26-10-1992
Saham Dividen | Dividend Shares	5.314.225	23-08-1994
Saham Dividen | Dividend Shares	1.637.279	17-02-1997
Pemecahan Saham (1:2) | Stock Split (1:2)	17.579.954	01-04-1997
Saham Bonus | Bonus Stock	4.922.590	31-08-1998
Penambahan Saham | Stock Addition (2 : 27 @ Rp100)	385.574.204	19-03-2001
Waran I yang di Konversi | Warrant I Converted	9.500	24-10-2003
Penambahan Saham Tanpa HMETD | Shares Addition without Rights	230.000.000	16-07-2004
Penambahan Saham Tanpa HMETD | Stocks Addition without Rights * @ Rp150	200.466.807	14-11-2014
Penambahan Modal dengan Memberikan HMETD | Share Increase with Pre-emptive Rights @ Rp100	1.712.266.018	31-08-2021

KOMPOSISI KEPEMILIKAN SAHAM SHARE OWNERSHIP COMPOSITION

Kepemilikan Saham Perseroan di Atas 5% | The Company Share Ownership Above 5%

Name | Name	Jumlah | Amount	Persentase | Percentage
PT Trinity Healthcare	1.585.032.192	63,13%
PT Maybank Sekuritas	385.250.000	15,35%
Masyarakat	540.424.071	21,52%
Total Saham	2.510.706.263	100,00 %

Kepemilikan Pemegang Saham Pengendali | Ownership of Controlling Shareholder

Name | Name	Jumlah | Amount	Persentase | Percentage
PT Trinity Healthcare	1.585.032.192	63,13%

RINGKASAN PEMBAGIAN DIVIDEN DIVIDEND DISTRIBUTION SUMMARY

Tahun	Laba (Rugi) Bersih	Laba Bersih per Saham	Jumlah Saham	Jumlah Dividen	Kebijakan Dividen | Dividend Policy		
Year	Net Income (Loss)	Earning per Share	Total Stock	Total Dividend	Tunai | Cash	Saham | Stock	Tanggal Pembayaran | Date of Payment
1996	3.025.114.538	189,75	15.942.675	478.280.250*	Rp30	14:1	14-02-1997
1996	3.025.114.538	86,04	35.159.908	703.198.160	Rp20	-	26-08-1997
1997	1.373.472.461	39,04	35.159.908	175.799.540	Rp5	25 : 1	28-08-1998
1998	(5.971.818.572)	(148,90)	40.082.498	-	-	-	-
1999	(9.831.066.337)	(245,30)	40.082.498	-	-	-	-
2000	7.261.466.961	181,00	40.082.498	-	-	-	-
2001	2.843.172.840	7,23	425.656.702	-	-	-	-
2002	1.207.882.152	2,84	425.656.702	-	-	-	-
2003	1.245.500.142	2,93	425.656.702	-	-	-	-
2004	1.397.937.085	2,49	561.672.200	-	-	-	-
2005	843.358.068	1,29	655.666.202	-	-	-	-
2006	(9.423.419.875)	(14,37)	655.666.202	-	-	-	-
2007	(8.275.571.759)	(12,62)	655.666.202	-	-	-	-
2008	(7.060.160.800)	(10,77)	655.666.202	-	-	-	-
2009	(7.658.946.331)	(11,68)	655.666.202	-	-	-	-
2010	(9.423.392.525)	(14,37)	655.666.202	-	-	-	-
2011	(9.334.154.533)	(14,24)	655.666.202	-	-	-	-
2012	(8.699.679.217)	(13,27)	655.666.202	-	-	-	-
2013	(10.371.552.267)	(15,82)	655.666.202	-	-	-	-
2014	(9.558.675.929)	(11,16)	856.133.009	-	-	-	-
2015	(8.351.373.538)	(9,75)	856.133.009	-	-	-	-
2016	(12.641.565.482)	(14,77)	856.133.009	-	-	-	-
2017	375.515.650	0,44	856.133.009	-	-	-	-
2018	(470.555.320)	(0,55)	856.133.009	-	-	-	-
2019	(994.291.194)	(1,16)	856.133.009	-	-	-	-
2020	(1.633.580.321)	(1,90)	856.133.009	-	-	-	-
2021	29.029.879.858	18,74	1.548.957.071	-	-	-	-
2022	(116.617.189.131)	(46,45)	2.510.706.263	-	-	-	-
2023	(138.619.943.547)	(55,21)	2.510.706.263	-	-	-	-

KEPEMILIKAN SAHAM OLEH DIREKSI DAN KOMISARIS SHARE OWNERSHIP BY DIRECTORS AND COMMISSIONERS

No	Nama | Name	Jabatan | Position	Kepemilikan | Percentage	
			Jumlah | Total	Persentase | Percentage
1	Dwi Priyatno	Komisaris Utama | President Commissioner	0	0
2	Juliati Hadi	Komisaris | Commissioner	38.100	0
3	Yohanes Agus Mulyono	Komisaris Independen | Independent Commissioner	0	0
4	B. Rudijanto Tanoesoedibjo	Direktur Utama | President Director	107.087.800	4,27
5	Salvona T. Situmeang	Direktur | Director	0	0
6	Gary Judianto Tanoesoedibjo	Direktur | Director	7.500.000	0,30

INFORMASI HARGA SAHAM | SHARE PRICE INFORMATION

Jumlah saham Perseroan yang tercatat per 31 Desember 2023 di Bursa Efek Indonesia sebanyak 2.510.706.263 saham, terbagi menjadi 40.082.498 saham seri A dengan nominal Rp500 dan 2.470.623.765 saham seri B dengan nilai nominal Rp100 per saham, dengan 1.966 pemegang saham.

Volume saham yang diperdagangkan di pasar reguler selama tahun 2023 berjumlah 53.002.500 lembar saham dengan harga berkisar antara Rp440 hingga Rp550 per saham dan ditutup di harga Rp460 per saham.

Berikut fluktuasi harga saham Perseroan di Bursa Efek Indonesia, dengan angka perbandingan (2022:2023):

The total number of the Company's shares listed as of 31 December 2023 on the Indonesia Stock Exchange were 2,510,706,263 shares, divided into 40,082,498 series A shares with a nominal value IDR500 and 2,470,623,765 series B shares with a nominal value of IDR100 per share, with 1,966 shareholders.

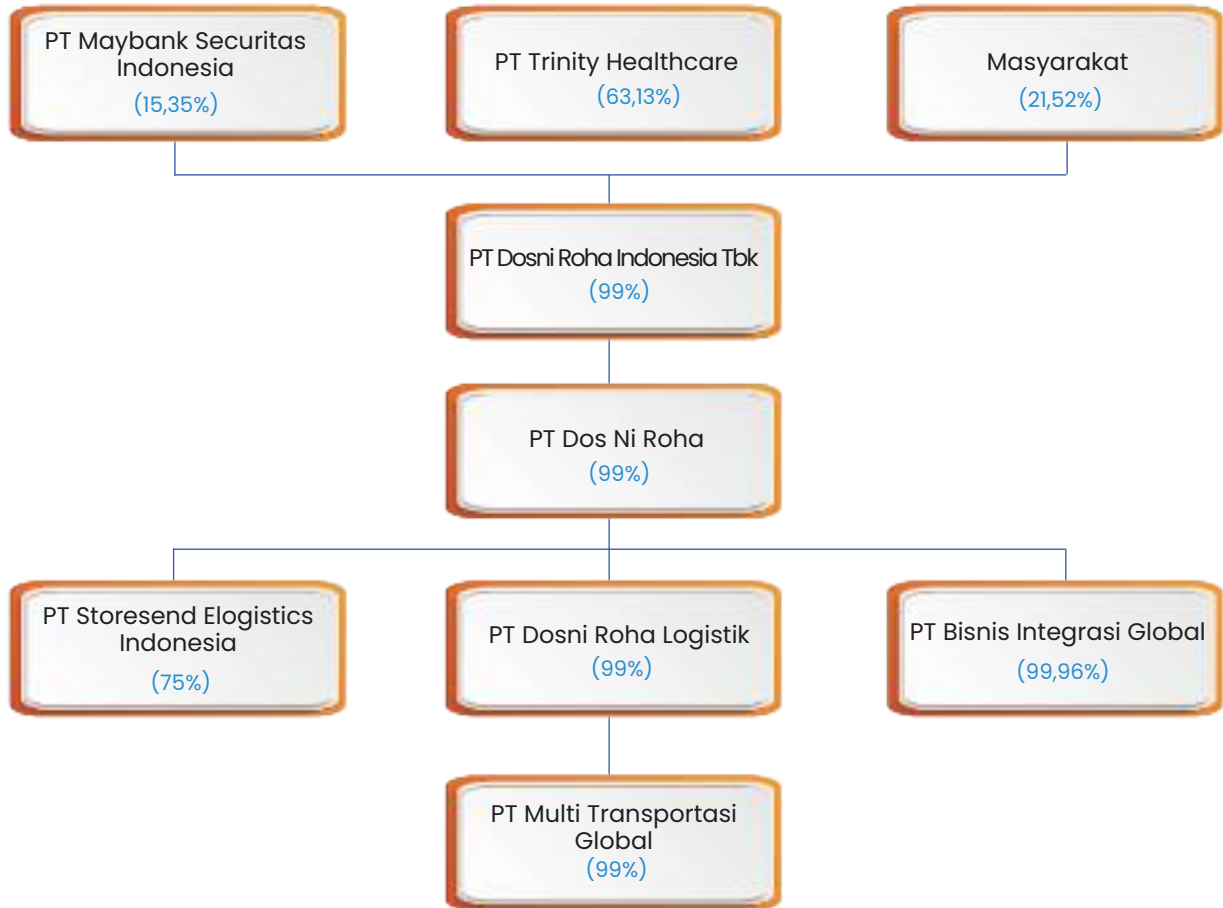
The volume of shares traded on the regular market during 2023 amounted to 53,002,500 shares with prices ranging from IDR440 to IDR550 per share and closed at IDR460 per share.

Following are the fluctuations in the Company's share price on the Indonesia Stock Exchange, with comparative figures (2022:2023):

Tahun | Year	Periode | Period	Tertinggi | The Highest (Rp)	Terendah | The Lowest (Rp)	Penutupan | Closing (Rp)	Volume (Ribuan) | Volume (Thousand)
2022	I	800	755	785	1.227
	II	635	600	615	1.594
	III	600	530	595	2.606
	IV	585	540	555	1.483

Tahun | Year	Periode | Period	Tertinggi | The Highest (Rp)	Terendah | The Lowest (Rp)	Penutupan | Closing (Rp)	Volume (Ribuan) | Volume (Thousand)
2023	I	550	484	486	15.314,5
	II	494	444	464	14.666,8
	III	464	440	460	17.207,7
	IV	462	440	460	5.813,5

STRUKTUR PEMEGANG SAHAM DAN ENTITAS ANAK STRUCTURE OF SHAREHOLDERS AND SUBSIDIARIES



VISI, MISI DAN NILAI-NILAI PERUSAHAAN

VISION, MISSION AND CORPORATE VALUES

VISI, MISI DAN NILAI-NILAI PERUSAHAAN VISION, MISSION AND CORPORATE VALUES

Visi | Vision

Menyederhanakan Rantai Pasokan untuk Semua |
Simplifying Supply Chain for All

Misi | Mission

1. Menyediakan layanan distribusi dan logistik yang efisien |
To provide efficient distribution and logistics services
2. Menyediakan solusi rantai pasokan yang fleksibel dengan inovasi teknologi |
To provide customizable supply chain solutions through tech innovation
3. Memperkuat daya saing pelanggan dengan jangkauan nasional |
To empower and enable our clients' market position through nationwide coverage

Nilai - Nilai Perusahaan | Corporate Values

- 1 Passion
Mencintai pekerjaan. Bekerja dengan hati |
Love our job. Work heartfully
- 2 Proactive
Berinisiatif dan bersikap demi tercapainya tujuan bersama |
Proactively initiate and take action to reach common goals
- 3 Persistence
Gigih dan berusaha tanpa henti |
Constantly attempt to deliver the best and never give up
- 4 Positive Thinking
Berpikir solusi dan optimis akan berhasil |
Figure out solutions and be optimistic
- 5 Prayer
Beribadah dan berdoa | Worship and Pray

SEKILAS PERUSAHAAN | COMPANY OVERVIEW

PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) adalah perusahaan yang sebelumnya bergerak di bidang penyedia layanan taksi dan bahan bakar gas, terutama melalui anak perusahaannya, PT Zebra Energi. Sejak 2021, Perseroan resmi memiliki entitas anak yang baru yaitu PT Dos Ni Roha (DNR Distribution) setelah dilakukannya Penambahan Modal dengan Memberikan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (PMHMETD).

DNR Distribution adalah perusahaan lokal yang bergerak di bidang distribusi farmasi dan alat kesehatan. Sejak dilaksanakannya PMHMETD tersebut, Perseroan memutuskan untuk mengalihkan fokus bisnis dari semula fokus pada bahan bakar gas, menjadi fokus pada distribusi farmasi dan alat kesehatan serta pengembangan konsep bisnis *supply chain end-to-end* yang terintegrasi. Melalui DNR Distribution, Perseroan memfokuskan diri untuk mengembangkan konsep bisnis *integrated end-to-end supply chain*.

DNR Distribution dan afiliasinya yaitu PT Stotresend Elogistics Indonesia (SSI), PT Bisnis Integrasi Global (BIG), PT Dosni Roha Logistik (DNR Logistics), dan PT Multi Transportasi Global (MTG) membangun sinergi yang menjadikan DNR Corporation menjadi sebuah grup perusahaan yang terintegrasi pertama dan satu-satunya di Indonesia. Sebagai penyedia yang terkonsolidasi, DNR Corporation terdiri dari pelayanan logistik dari hulu ke hilir yang melayani penjualan *retail* secara *offline* dan *online* untuk semua kategori produk, yang didukung dengan solusi teknologi informasi yang unggul. DNR Corporation menyediakan semua pelayanan yang terintegrasi dan menyeluruh untuk pelanggan, dengan kerja sama sinergis antar anak perusahaan.

DNR Corporation melakukan pengembangan berkelanjutan dalam sistem logistik dan distribusi dan beradaptasi dengan pengembangan infrastruktur nasional dan pendistribusian alat kesehatan dalam negeri agar tetap kompetitif dan dapat terus berkontribusi dalam upaya pemerintah untuk pemerataan distribusi barang secara nasional.

PT Dosni Roha Indonesia Tbk (before, PT Zebra Nusantara Tbk) is a company priorly operate in the field of taxi and gas fuel services provider, mainly through its subsidiary, PT Zebra Energi. Since 2021, the Company officially owns a new subsidiary entity namely PT Dos Ni Roha (DNR Distribution) after the commencement of the Capital Increase with Preemptive Rights (PMHMETD).

DNR Distribution is a local company which distributes pharmaceutical and medical equipment. Since the implementation of PMHMETD, the Company decided to shift its business focus from originally focusing on gas fuel, into focusing on distribution of pharmacy and medical devices and development of integrated end-to-end supply chain business concept. Through DNR Distribution, the Company focuses its business to develop business concept of integrated end-to-end supply chain.

DNR Distribution and its affiliations such as PT Storesend Elogistics Indonesia (SSI), PT Bisnis Integrasi Global (BIG), PT Dosni Roha Logistik (DNR Logistics), and PT Multi Transportasi Global (MTG) keep building synergy and make DNR Corporation as a group of companies to be the first and only integrated supply chain provider in Indonesia. As the consolidated provider, DNR Corporation is consisted of logistic service from upstream to downstream which provides offline and online retail sales for all product categories, and supported with exceptional information technology. DNR Corporation offers the integrated and comprehensive service for customers, with synergic cooperation between subsidiaries.

DNR Corporation conducts sustainable development in distribution and logistic system and adaptive to the national infrastructure development and domestic medical equipment distribution in order to stay competitive and able to contribute to government's effort in distributing goods nationally.



Fashion

Fashion



LAPORAN KOMISARIS UTAMA PRESIDENT COMMISSIONER'S REPORT



Dwi Priyatno
Komisaris Utama
President Commissioner

Pemegang Saham dan Pemangku Kepentingan yang Terhormat,

Tahun 2023 merupakan tahun yang menantang dan dinamis di berbagai sektor dan aspek bisnis di Indonesia. Fluktuasi pada performa bisnis di Indonesia, dapat dilihat juga sebagai dampak perubahan animo masyarakat dan bisnis-bisnis lainnya yang mengalami tahun politik menjelang pemilihan umum di tahun 2024. Kendati demikian, Dewan Komisaris dapat menyampaikan laporan pelaksanaan tugasnya dalam mengawasi kinerja Direksi sepanjang tahun 2023 yang sudah dilaksanakan dengan baik.

Sepanjang tahun 2023, Dewan Komisaris telah menjalankan tugas dan tanggung jawabnya sesuai dengan Anggaran Dasar Perseroan dan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Dewan Komisaris juga telah memastikan bahwa seluruh kegiatan operasional Perseroan sepanjang tahun 2023 dikelola secara profesional, sesuai dengan kepentingan pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya.

Dear Our Respected Shareholders and Stakeholders,

The year 2023 is a challenging and dynamic on various business sectors and aspects in Indonesia. Fluctuation on business performance in Indonesia, may also be seen as an impact from public and other businesses' interests that experience political year approaching the general election in 2024. Even so, the Board of Commissioners is able to submit a report on the implementation of its duty to supervise the Board of Directors' performance throughout 2023 which has been done well.

Throughout 2023, the Board of Commissioners have carried out its duties and responsibilities in accordance with the Company's Articles of Association and the prevailing laws and regulations. The Board of Commissioners has also ensured that all of the Company's operational activities throughout 2023 have been managed well, in accordance with the interest of shareholders and other stakeholders.

Penilaian terhadap Kinerja Direksi

Pada tahun 2023 situasi sudah mendekati akhir dari masa pandemi, namun dampak negatif perekonomian secara makro masih begitu terasa dan memberikan pengaruh yang cukup signifikan pada kinerja Perseroan. Kendati demikian, Dewan Komisaris menilai bahwa kinerja Direksi di tahun 2023 sudah terlaksana dengan baik. Direksi mampu melihat peluang bisnis untuk menjaga keberlanjutan bisnis perusahaan dari segi pendapatan dan operasional, hingga di akhir tahun 2023 dengan dilakukannya restrukturisasi dan perbaikan proses bisnis internal Perseroan.

Pandangan atas Penerapan Tata Kelola Perusahaan yang Baik

Dewan Komisaris memastikan bahwa implementasi praktik Tata Kelola Perusahaan yang Baik (*Good Corporate Governance*) di Perseroan telah berjalan dengan baik di sepanjang tahun 2023. Seluruh elemen Perseroan telah menjalankan praktik ini secara berkelanjutan dalam keseharian kegiatan bisnis baik di tingkat pusat dan anak perusahaan, dan kantor pusat maupun Cabang di seluruh Indonesia.

Komposisi Dewan Komisaris

Di tahun 2023 telah terjadi perubahan komposisi Dewan Komisaris Perseroan yang disahkan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahun 2023 dan tertuang dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham PT Dosni Roha Indonesia Tbk Nomor 15 tanggal 16 Juni 2023. Setelah tanggal tersebut komposisi Dewan Komisaris Perseroan menjadi Dwi Priyatno selaku Komisaris Utama, Juliati Hadi selaku Komisaris, dan Yohanes Agus Mulyono selaku Komisaris Independen.

Atas kepercayaan dan tanggung jawab ini, kami mewakili seluruh jajaran Dewan Komisaris menyampaikan ucapan terima kasih kepada para pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya.

Rapat Dewan Komisaris

Fungsi pengawasan dan konsultasi Dewan Komisaris kepada Direksi Perseroan dilakukan melalui Rapat Dewan Komisaris dan Rapat Bersama Dewan Komisaris dan Direksi. Dewan Komisaris berusaha untuk melaksanakan kedua rapat internal ini secara internal rutin dan berkesinambungan.

Assessment of the Performance of the Board of Directors

In 2023 the pandemic situation has approached the end pandemic times, however its macro-scale adverse effect still impacts and significantly affecting the Company's performance. Nevertheless, the Board of Commissioner considers that the performance of the Board of Director in 2023 has been executed well. The Board of Directors was able to seek business opportunities to maintain the sustainability of the Company's business from revenue and operational standpoint, until the end of 2023 through restructuring and internal business process improvement.

Views on the Implementation of Good Corporate Governance

The Board of Commissioners ensures that the implementation of Good Corporate Governance (GCG) practices in the Company has been carried out accordingly in 2023. All elements of the Company have implemented the practices sustainably in their daily business activities either at holding and subsidiary level, and at headquarter and branches throughout Indonesia.

Composition of the Board of Commissioners

In 2023 the composition of the Company's Board of Commissioners has been changed, legalized during the Annual General Meeting of Shareholders and stated in Deed of Resolution of General Meeting of Shareholders of PT Dosni Roha Indonesia Tbk Number 15 dated 16 June 2023. After the date, the composition of the Company's Board of Commissioners consists of Dwi Priyatno as President Commissioner, Juliati Hadi as Commissioner, and Yohanes Agus Mulyono as Independent Commissioner.

For the trust and responsibilities, on behalf of the members of the Board of Commissioners, we would like to express our gratitude to the shareholders and other stakeholders.

Board of Commissioners Meeting

The supervisory and consulting function of the Board of Commissioners is conducted in form of Board of Commissioners Meeting and Board of Commissioners and Board of Directors Joint Meeting. The Board of Commissioners strived to conduct internal meeting periodically and sustainably.

Dewan Komisaris memanfaatkan Rapat Internal Dewan Komisaris untuk membahas isu-isu strategis yang memerlukan masukan, pertimbangan dan/atau persetujuan Dewan Komisaris. Sedangkan dalam Rapat Bersama Direksi, Dewan Komisaris kerap berusaha untuk memberikan tanggapan dan rekomendasi kepada Direksi dengan tetap memperhatikan tugas dan wewenang Dewan Komisaris.

Kinerja Komite di Bawah Dewan Komisaris

Selama menjalankan fungsi pengawasan terhadap Manajemen Perseroan, Dewan Komisaris dibantu oleh Komite Audit dan Komite Nominasi dan Remunerasi. Komite-komite ini telah bekerja dengan baik dan untuk itu kami mewakili seluruh jajaran Komisaris juga menyampaikan apresiasi kepada kedua komite tersebut.

Di sepanjang tahun 2023, Dewan Komisaris juga telah berusaha untuk menjaga agar kedua komite ini dapat terus melaksanakan tugasnya sesuai dengan yang diamanatkan oleh peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Pandangan atas Prospek Usaha Perseroan

Melihat dinamika bisnis di industri *supply chain* dan tantangan yang berhasil dilalui oleh Perseroan di tahun 2023, Dewan Komisaris optimis bahwa Perseroan dapat tumbuh dengan menangkap berbagai peluang bisnis di tahun 2024. DNR Corporation melalui anak-anak usahanya yang bergerak di industri distribusi, logistik dan e-logistik terus meningkatkan kompetensi bisnis termasuk mengoptimalkan penggunaan sistem teknologi dalam kegiatan operasional.

Dengan semakin meningkatnya roda perekonomian dan kegiatan pelaku usaha pascapandemi Covid-19 di tahun 2024, Perseroan yakin dapat memperluas layanan ke berbagai segmen dan sektor industri, baik swasta, pemerintah, BUMN maupun UKM.

The Board of Commissioners utilizes Internal Board of Commissioners Meeting to discuss strategic issues that requires advices, consideration and/or approval of the Board of Commissioners. Meanwhile, in the Board of Directors Commissioners and Board of Directors Joint Meeting, we provide feedback and recommendations to the Board of Directors with compliance to the duties and authorities of the Board of Commissioners.

Performance of Committees Under the Board of Commissioners

During the implementation of its supervisory function, the Board of Commissioners is supported by the Audit Committee and the Nomination and Remuneration Committee. These Committees have carried out their duty well. Therefore, on behalf of the members of the Board of Commissioners, we would like to express our appreciation to these two committees.

Throughout 2023, the Board of Commissioners have tried to maintain that these committees keep conducting its duties as stipulated in the prevailing laws and regulations.

Overview of Business Prospects of the Company

Observing the business dynamics in the supply chain industry and the challenges successfully overcome by the Company in 2023, the Board of Commissioners is optimistic that the Company can grow by seizing various business opportunities in 2024. DNR Corporation, through its subsidiaries engaged in distribution, logistics, and e-logistics, continues to enhance its business competencies, including optimizing the use of technology systems in its operations.

With the increasing economic activity and business activities of entrepreneurs post-Covid-19 pandemic in 2024, the Company is confident it can expand its services to various segments and industry sectors, including private, government, state-owned enterprises, and SMEs.

Penutup

Akhir kata, apresiasi kami sampaikan kepada para Direksi dan segenap karyawan atas kontribusi dan loyalitasnya kepada Perseroan sehingga kontinuitas bisnis dapat terjaga dengan baik. Kami berharap, di tahun mendatang kondisi Perseroan secara menyeluruh menjadi lebih baik lagi, efektif dan efisien dengan tetap menerapkan tata kelola perusahaan yang baik.

Selain itu, tidak lupa kami ucapkan terima kasih yang mendalam kepada pemegang saham, mitra bisnis, pelanggan, dan para pemangku kepentingan lainnya atas kepercayaan terhadap Perseroan.

Closing

Lastly, we would like to express our appreciation to the Directors and all employees for their contribution and loyalty to the Company so that business continuity can be well maintained. We hope that in the coming year the condition of the Company as a whole will be even better, more effective and efficient while continuing to implement good corporate governance.

In addition, we also would like to express our deep gratitude to shareholders, business partners, customers and other stakeholders for their trust to the Company.

Atas nama Dewan Komisaris | On behalf of the Board of the Commissioners



Dwi Priyatno

Komisaris Utama | President Commissioner



LAPORAN DIREKTUR UTAMA PRESIDENT DIRECTOR'S REPORT

B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur Utama
President Director



Para Pemegang Saham dan Pemangku Kepentingan yang Terhormat,

Pertama-tama perkenankanlah kami memanjatkan puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa karena atas berkat dan rahmat-Nya Perseroan telah berhasil menyelesaikan dan melewati berbagai tantangan di sepanjang tahun 2023. Pada kesempatan ini, saya mewakili jajaran Direksi PT Dosni Roha Indonesia Tbk menyampaikan laporan pertanggungjawaban Direksi atas pengelolaan Perseroan untuk tahun buku 2023.

Berakhirnya status pandemi Covid-19 di pertengahan tahun 2023 membawa potensi dan tantangan tersendiri bagi Perseroan yang bergerak di industri *supply chain* dengan lini bisnis distribusi, logistik dan e-logistik berbagai produk termasuk farmasi dan alat kesehatan.

Berkat kerja sama dan dedikasi seluruh insan Perseroan termasuk Direksi dan para karyawan, tahun 2023 dapat dilalui dengan baik.

Dear Our Respected Shareholders and Stakeholders,

First of all, let us express our gratitude to the Almighty for His blessings and grace, as the Company has successfully navigated through various challenges throughout the year 2023. On this occasion, on behalf of the Board of Directors of PT Dosni Roha Indonesia Tbk, I hereby present the accountability report of the Board of Directors for the management of the Company for the fiscal year 2023.

The end of the Covid-19 pandemic in the middle of 2023 brought both opportunities and challenges for the Company, which operates in the supply chain industry with business lines in distribution, logistics and e-logistics of various products including pharmaceuticals and medical devices.

Due to the cooperation and dedication of all members of the Company, including the Board of Directors and employees, the year 2023 was successfully navigated.

Pencapaian Perseroan

Di tahun 2022 Direksi telah melaksanakan dengan baik tugas dan kewenangannya dalam memimpin Perseroan, sesuai dengan Anggaran Dasar dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Dalam menghadapi dinamika bisnis pasca Pandemi Covid-19, kami melaksanakan berbagai pembenahan dari segi fundamental bisnis salah satunya dengan melakukan penyelarasan kembali bisnis inti dan reorganisasi struktur korporasi untuk meningkatkan efektivitas dan efisiensi perusahaan. Hal ini dilakukan melalui divestasi atau penjualan dan pengalihan seluruh saham Perseroan di tiga entitas anak perusahaan, yaitu PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, dan PT Infiniti Sentra Data kepada PT Infiniti Wahana. Dengan dilakukannya divestasi ini, struktur Perseroan menjadi lebih ramping, efektif dan efisien. Perusahaan akan lebih fokus pada bisnis intinya dan lebih aktif dalam mengeksplorasi potensi dan peluang usaha sesuai dengan jenis dan bidang usaha Perseroan saat ini.

Selain itu, kami juga melakukan pembenahan di sisi operasional antara lain dengan meningkatkan prosedur standar operasional, target pencapaian seluruh insan Perseroan, efisiensi baik di tingkat holding dan kantor cabang, internalisasi budaya perusahaan 5P (*Passion, Proactive, Persistent, Positive Mindset, Prayer*).

Untuk memastikan terlaksananya praktik Tata Kelola Perusahaan yang Baik (*Good Corporate Governance/GCG*), Direksi telah menjaga koordinasi yang baik dengan Dewan Komisaris, Sekretaris Perusahaan, dan Komite-komite, guna menjaga keberlangsungan Perseroan sesuai dengan peraturan yang berlaku.

Direksi telah optimal menjalankan usaha yang efektif dan efisien di tengah dinamika bisnis pasca pandemi meski tidak dapat dihindari adanya kerugian yang disebabkan penurunan penjualan, kenaikan biaya-biaya dan rendahnya margin yang diperoleh.

Company Achievements

In year 2022, the Board of Directors carried out its duties and authorities effectively in managing the Company, in accordance with the Articles of Association and the prevailing laws and regulations.

In facing the business dynamic emerged from post pandemic of Covid-19, we implemented various improvements in terms of fundamental business, one of which was by aligning core business and restructuring the corporate structure to enhance the effectiveness and efficiency of the company. This was executed through divestment or sale and transfer of all shares of the Company in three subsidiary entities, namely PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, and PT Infiniti Sentra Data to PT Infiniti Wahana. With this divestment, the Company's structure became leaner, more effective, and efficient. The company will focus more on its core business and be more active in exploring potential and business opportunities in line with the types and fields of the Company's current business.

Additionally, we also made improvements on the operational side, including enhancing standard operating procedures, evaluating the achievement targets of all members of the Company, improving efficiency both at headquarter and branched, as well as internalizing the company's 5P culture (*Passion, Proactive, Persistent, Positive Mindset, Prayer*).

In order to ensure the implementation of Good Corporate Governance (GCG) practices, the Board of Directors has maintained good coordination with the Board of Commissioners, Corporate Secretary, and Committees, to keep the sustainability of the Company, as stipulated by the prevailing regulations.

The Board of Directors has run the business optimally maintain the business effectively and efficiently amidst business dynamic post-pandemic although losses are unavoidable due to the decreased sales, increased costs and lower margins earned.

Komposisi Anggota Direksi

Di tahun 2023, susunan Direksi PT Dosni Roha Indonesia Tbk mengalami perubahan di mana Bapak Herry tidak lagi menjabat sebagai Direktur sejak kuartal pertama tahun 2023 atau sejak RUPST Perseroan pada bulan Juni 2023. Posisi beliau kemudian digantikan oleh Ibu Salvona Tumonggor Situmeang yang telah memiliki pengalaman manajerial lebih dari 20 tahun di berbagai bidang industri.

Oleh karenanya, susunan Direksi Perseroan hingga 31 Desember 2023 terdiri dari B. Rudijanto Tanoesoedibjo selaku Direktur Utama, Salvona Tumonggor Situmeang dan Gary Judianto Tanoesoedibjo selaku Direktur.

Mewakili seluruh anggota Direksi, kami ingin menyampaikan ucapan terima kasih kepada para pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya atas kepercayaan yang diberikan kepada Direksi.

Rapat Direksi

Dalam menjalankan fungsi operasional Perseroan serta dan tugas perwakilan lainnya Direksi secara rutin melaksanakan Rapat Direksi untuk membahas isu-isu strategis dan operasional Perseroan. Direksi berusaha untuk melaksanakan rapat internal rutin, begitu juga dengan rapat bersama Dewan Komisaris.

Dalam setiap Rapat Bersama Dewan Komisaris, Direksi menyampaikan laporan dan pembaharuan atas isu-isu penting kepada Dewan Komisaris dengan tetap memperhatikan tugas dan wewenang Direksi dan Dewan Komisaris.

Tekad Perseroan

Tahun 2023 masih merupakan tahun yang menantang bagi PT Dosni Roha Indonesia Tbk untuk kembali menumbuhkan performa bisnis yang sempat mengalami penurunan di masa pandemi Covid-19, seperti yang dialami oleh dunia usaha pada umumnya. Namun kami memanfaatkan momen ini untuk melakukan perbaikan di berbagai aspek fundamental bisnis untuk dapat tumbuh dan menjaga keberlangsungan jangka panjang Perseroan, sesuai dengan tema laporan tahunan kali ini, yakni *"Renew, Revitalize, Rise: Navigating Forward to Growth and Sustainability"*

Perseroan bertekad untuk tetap menjadi pemimpin dalam industri *supply chain* yang menyediakan layanan terintegrasi yang berkualitas, didukung oleh manajemen, proses bisnis, SDM dan sistem yang handal.

Composition of the Board of Directors

In 2023, the composition of the Board of Directors of PT Dosni Roha Indonesia Tbk underwent changes where Mr. Herry no longer served as Director since the first quarter of 2023 or since the Company's AGMS in June 2023. His position was then replaced by Mrs. Salvona Tumonggor Situmeang who possesses managerial experience more than 20 years in various industrial fields.

Therefore, the composition of the Company's Board of Directors as of 31 December 2023 consists of B. Rudijanto Tanoesoedibjo as President Director, Salvona Tumonggor Situmeang and Gary Judianto Tanoesoedibjo as Directors.

On behalf of all members of the Board of Directors, we would like to express our appreciation to the shareholders and other stakeholders for the trust given to the Board of Directors.

Board of Directors' Meeting

In carrying out the Company's operational functions and other representative duties, the Board of Directors regularly holds Board of Directors Meetings to discuss the Company's strategic and operational issues. The Board of Directors tries to hold regular internal meetings, as well as joint meetings with the Board of Commissioners.

In every Joint Meeting with the Board of Commissioners, the Board of Directors submits reports and updates on important issues to the Board of Commissioners while still paying attention to the duties and authority of the Board of Directors and the Board of Commissioners.

The Company's Determination

2023 will still be a challenging year for PT Dosni Roha Indonesia Tbk to regrow its business performance which experienced a decline during the Covid-19 pandemic, as experienced by the business community in general. However, we are taking advantage of this moment to make improvements in various fundamental aspects of the business to be able to grow and maintain the long-term sustainability of the Company, in accordance with the theme of this annual report, namely *"Renew, Revitalize, Rise: Navigating Forward to Growth and Sustainability"*

The Company is determined to remain a leader in the supply chain industry by providing quality integrated services, supported by reliable management, business processes, human resources and systems.

Perseroan terus berkomitmen untuk memberikan layanan yang terbaik bagi seluruh masyarakat Indonesia. Dengan lebih dari 20 fasilitas gudang terintegrasi, fasilitas gudang-gudang 4PL (*Fourth-Party Logistics*), 61 sub distribusi yang tersebar di 463 kabupaten/kota di wilayah Indonesia, sehingga Perseroan optimis dapat bersaing guna memberikan layanan yang terbaik bagi masyarakat Indonesia.

Meskipun Perseroan pada tahun 2022 mengalami kerugian yang cukup signifikan yang disebabkan penurunan penjualan, kenaikan biaya-biaya dan rendahnya margin yang diperoleh, Perseroan bertekad untuk melakukan efisiensi pada berbagai segi dan meningkatkan performa kinerja entitas anak-anak perusahaan, antara lain kapasitas daya angkut dalam proyek-proyek pengangkutan DNR Logistics, keuntungan yang cukup signifikan pada tahun 2023 diharapkan dapat menutup kerugian yang dialami pada tahun sebelum.

Penutup

Akhir kata, kami atas nama Direksi menyampaikan ucapan terima kasih dan penghargaan yang setinggi-tingginya kepada para pemegang saham, karyawan, mitra bisnis, pelanggan serta semua pihak yang telah berkontribusi dengan bekerja keras, mendedikasikan diri untuk kepentingan Perseroan. Harapan kami ke depan semoga kegiatan usaha Perseroan akan menjadi lebih baik lagi.

the Company continues to be committed to providing the best service for all Indonesian people. With more than 20 integrated warehouse facilities, 4PL facility warehouses, and 61 integrated sub distributors positioned in 463 district cities in Indonesia, we are optimistic that we can compete to provide the best service for the people of Indonesia.

Even though the Company in 2022 has experienced a significant loss due to decreased sales, increased costs and low margins obtained, the Company is determined to make efficiencies in various aspects and improve the performance of its subsidiaries, including the carrying capacity of DNR Logistics transportation projects, a significant profit in 2023 is expected to cover the losses experienced in the previous year.

Closing

Finally, on behalf of the Board of Directors, we would like to express our highest gratitude and appreciation to the shareholders, employees, business partners, customers and all parties who have contributed by working hard and dedicating themselves to the interests of the Company. Our hope is that in the future the Company's business activities will be even better.

Atas nama Direksi | On behalf of Board of Directors



B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur Utama | President Director

PROFIL PERSEROAN

COMPANY PROFILE



PROFIL PERSEROAN COMPANY PROFILE

1987

Perseroan awalnya bernama PT Zebra, didirikan pada tanggal 8 Januari 1987.

The company was originally named PT Zebra, which was established on 8 January 1987.

1988

Mendapat persetujuan untuk menghimpun dana dari Masyarakat ("Go Public"), menyetujui peningkatan modal dasar menjadi Rp 6.000.000.000 serta mengubah nama Perseroan menjadi PT Zebra Taxi.

Received approval to raise funds from the community ("Go Public"), approved an increase in authorized capital to IDR 6,000,000,000, and changed the Company's name to PT Zebra Taxi.

1996

Memperoleh status "Terbuka" menjadi PT Zebra Nusantara Tbk. Melakukan *stock split* saham dari Rp1.000 menjadi Rp500 per saham serta melakukan penambahan modal dasar menjadi Rp75.000.000.000.

Obtained "Public" status to become PT Zebra Nusantara, Tbk. Conducted a stock split of IDR1,000 to IDR500 per share and increase the authorized capital to IDR75,000,000,000.

2000

Melakukan *Right Issue* (Penawaran Umum Terbatas I) melalui penerbitan HMETD serta meningkatkan modal dasar menjadi Rp80.000.000.000.

Conducted a Right Issue (Limited Public Offering I) through the issuance of HMETD and increased the authorized capital to IDR80,000,000,000.



2023

Pada November 2023 Perseroan melakukan penyaluran bisnis inti dan penyederhanaan struktur organisasi melalui divestasi atau penjualan dan pengalihan seluruh saham Perseroan di tiga entitas anak perusahaan, yaitu PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, dan PT Infniti Sentra Data kepada PT Infniti Wahana.

Dengan dilakukannya divestasi ini, struktur Perseroan menjadi lebih ramping, efektif dan efisien. Perusahaan akan lebih fokus pada bisnis intinya dan lebih aktif dalam mengeksplorasi potensi dan peluang usaha sesuai dengan jenis dan bidang usaha Perseroan saat ini.

In November 2023, the Company has conducted core business realignment and corporate restructuring through divestment activity or the sale and transfer of all shares of the Company in three subsidiaries, namely PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, and PT Infniti Sentra Data to PT Infniti Wahana.

By carrying out this divestment, the Company's structure becomes leaner, more effective and efficient. The company will focus more on its core business and be more active in exploring potential and business opportunities in accordance with the Company's current type and business field.



2022

Pada Maret 2022 telah dilakukan perubahan nama Perseroan dari semula PT Zebra Nusantara Tbk menjadi PT Dosni Roha Indonesia Tbk.

In March 2022, the Company's name has changed from previously PT Zebra Nusantara Tbk to PT Dosni Roha Indonesia Tbk.

2004

2003

Perseroan mengakuisisi PT Surabaya Artautama Bersama yang bergerak dalam bidang usaha sejenis, yakni jasa transportasi taksi.

The company acquired PT Surabaya Artautama Bersama, which is engaged in a similar business, namely taxi transportation services.

Meningkatkan modal dasar menjadi Rp300.000.000.000 yang terbagi atas 2.839.670.008 saham, yang terdiri dari 40.082.498 saham seri A @ Rp500 per saham dan 615.574.204 saham seri B.

Increase the authorized capital to IDR300,000,000,000, which is divided into 2,839,670,008 shares, consisting of 40,082,498 shares of series A @ IDR500 per share and 615,574,204 series B shares.

2005

Mendirikan anak perusahaan yang bernama PT Zebra Energi, yang bergerak di bidang usaha BBG (Bahan Bakar Gas).

Established a subsidiary company called PT Zebra Energi, which is engaged in the BBG (Gas Fuel) business.

2010

Melakukan spin off aset BBG ke PT Zebra Energi senilai Rp397.000.000,- yang dikonversi melalui penyertaan saham 397 saham sehingga saham Perseroan meningkat menjadi 646 saham.

Spin off BBG assets to PT Zebra Energi worth IDR397,000,000,- which was converted through the participation of 397 shares so that the Company's shares increased to 646 shares engaged in the BBG (Gas Fuel) business.

2021

Di bulan Februari, Perseroan diambil alih oleh PT Trinity Healthcare (THC) dengan pembelian 665.186.134 saham yang terdiri dari 3.400 lembar saham Seri A dan 665.182.734 saham seri B atau sebesar 77,7% dari seluruh saham Perseroan yang dimiliki oleh PT Infinity Wahana selaku pemegang saham pengendali, sehingga THC menjadi pemegang saham pengendali yang baru dalam Perseroan.

Konsekuensi dari pengambilalihan tersebut, maka THC melakukan Penawaran Tender Wajib, dengan masa penawaran tender atas saham Perseroan dari tanggal 30 April sampai tanggal 29 Mei 2021, dengan tanggal pembayaran 31 Mei 2021 dengan harga Rp77 dan hasilnya tidak ada pemegang saham yang memberikan instruksi penawaran.

Pada bulan Agustus 2021, Perseroan melakukan Penawaran Umum Terbatas dalam rangka Penambahan Modal dengan Memberikan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu ("PMHMETD") sebagaimana diatur dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) Nomor 32/POJK.04/2015 tentang Penambahan Modal Perusahaan Terbuka dengan Memberikan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu dan Perubahannya dengan Peraturan OJK NO. 14/POJK.04/2019, dengan hasil pelaksanaan HMETD sebesar Rp1.343.513.482.248 dengan harga pelaksanaan sebesar Rp812. Jumlah saham baru yang diterbitkan sebanyak 1.654.573.254 lembar saham seri B dengan nilai nominal Rp100. Adapun sejumlah HMETD yang merupakan hak pengendali Perseroan dialihkan kepada para pemegang saham DNR Distribution untuk dapat melakukan penyeteroran saham selain uang (inbreng).

In February, the Company was taken over by PT Trinity Healthcare (THC) with the purchase of 665,186,134 shares consisting of 3,400 Series A shares and 665,182,734 series B shares or 77.7% of all shares of the Company owned by PT Infinity Wahana as the controlling shareholder, so THC became the new controlling shareholder in the Company.

As a consequence of the takeover, THC conduct a Mandatory Tender Offer, with a tender offer period for the Company's shares from 30 April to 29 May 2021, with a payment date of 31 May 2021 at a price of Rp77 and the result was no shareholders gave any offer instruction.

In August 2021, the Company conducted a Limited Public Offering in the framework of Capital Addition with Preemptive Rights ("PMHMETD") as stipulated in the Financial Services Authority (OJK) Regulation No. 32/POJK.04/2015 on Capital Addition with Preemptive Rights and its amendment with OJK Regulation No. 14/POJK.04/2019, with the implementation result of HMETD of IDR1,343,513,482,248, with an exercise price of IDR812. The number of new shares issued is 1,654,573,254 series B shares with a nominal value of IDR100. A number of Preemptive Rights eligible for the controller of the Company was distributed to the shareholders of DNR Distribution to commence the depositing shares other than money (inbreng).

2014

Melakukan Debt to Equity melalui PMHMETD kepada PT Infinity Wahana sebesar Rp30.070.021.050 dengan harga pelaksanaan sebesar Rp150. Jumlah saham baru yang diterbitkan sebanyak 200.466.807 lembar saham seri B dengan nilai nominal Rp100.

Debt to Equity through PMHMETD to PT. Infinity Wahana, amounting to IDR30,070,021,050 with an exercise price of IDR150, - The number of new shares issued was 200,466,807 series B shares with a nominal value of IDR100.

PROFIL PENGURUS PERSEROAN MANAGEMENT PROFILE OF THE COMPANY

Dewan Komisaris | Board of Commissioners

Dwi Priyatno
Komisaris Utama
President Commissioner



Kelahiran Purbalingga pada tanggal 12 Desember 1959. Bapak Dwi Priyatno merupakan lulusan Akademi Kepolisian (Akp01) tahun 1982 dan menduduki posisi terakhir sebagai Inspektorat Pengawasan Umum (Irwasum) POLRI dengan pangkat Komisaris Jenderal Polisi. Sebelumnya, ia juga pernah menjabat sebagai Kapolda Jawa Tengah kemudian Kapolda Metro Jaya dan Staf Ahli Bidang Sosial Politik POLRI. Bapak Dwi Priyatno menjabat sebagai Komisaris DNR Corporation sejak 2018. Bergabung dengan Perseroan dan diangkat sebagai Komisaris sejak Mei 2021 yang ditetapkan melalui Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan yang dilaksanakan tanggal 7 Mei 2021 sebagaimana yang dituangkan dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 20 tanggal 7 Mei 2021 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 21 tanggal 7 Mei 2021, yang keduanya dibuat oleh Aulia Taufani, SH., Notaris di Jakarta Selatan.

Born in Purbalingga on 12 December 1959. Mr. Dwi Priyatno graduated from the Police Academy (Akp01) in 1982 and held the last position as Inspectorate of General Supervision (Irwasum) of POLRI with rank Commissioner General of Police. Previously, he had also served as Central Java Police Chief followed by Metro Jaya Police Chief and Expert Staff for Socio-Political Affairs of the Police. Mr. Dwi Priyatno served as Commissioner of DNR Corporation since 2018. Joined the Company and was appointed as Commissioner since May 2021 which was established through the General Meeting of Shareholders of the Company held on 7 May 2021 as stated in the Deed of Minutes of General Meeting of Shareholders of the Company No. 20 dated 7 May 2021 and confirmed in the Deed of Meeting Decision Statement No. 21 dated 7 May 2021, both of which were made by Aulia Taufani, SH., Notary in South Jakarta.

Dewan Komisaris | Board of Commissioners

Juliati Hadi
Komisaris
Commissioner



Kelahiran Tangerang pada tanggal 27 Juli 1965. Ibu Juliati Hadi memperoleh gelar sarjana dari Azusa Pacific University pada tahun 1988. Pengalaman berkarirnya yakni sebagai Komisaris Eksekutif PT Dos Ni Roha sejak 2018. Selain itu, beliau juga menjabat sebagai Komisaris Eksekutif PT Trinity Healthcare, PT Holistic Venture, PT Storesend Elogistics Indonesia dan PT Delta Dinar Harapan. Bergabung dengan Perseroan dan diangkat sebagai Komisaris sejak Mei 2021 yang ditetapkan melalui Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan yang dilaksanakan tanggal 7 Mei 2021 sebagaimana yang dituangkan dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 20 tanggal 7 Mei 2021 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 21 tanggal 7 Mei 2021, yang keduanya dibuat oleh Aulia Taufani, SH., Notaris di Jakarta Selatan.

Born in Tangerang on 27 July 1965. Mrs. Juliati Hadi obtained bachelor degree from Azusa Pacific University in 1988. Her career started from the appointment as the President Commissioner at PT Dos Ni Roha since 2018. Mrs. Juliati Hadi also serves as the President Commissioner at PT Trinity Healthcare, PT Holistic Venture, PT Storesend Elogistics Indonesia, and PT Delta Dinar Harapan. She joined the Company and was appointed as Commissioner since May 2021 which was established through the General Meeting of Shareholders of the Company held on 7 May 2021 as stated in the Deed of Minutes of General Meeting of Shareholders of the Company No. 20 dated 7 May 2021 and confirmed in the Deed of Meeting Decision Statement No. 21 dated 7 May 2021, both of which were made by Aulia Taufani, SH., Notary in South Jakarta.

Yohanes Agus Mulyono

Komisaris Independen
Independent Commissioner



Warga Negara Indonesia, berdomisili di Jakarta, lahir di Magelang, Jawa Tengah pada tanggal 28 Agustus 1961. Bapak Yohanes Agus Mulyono menjabat sebagai Komisaris Independen PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) sejak 16 Juni 2023.

Bapak Agus adalah seorang Purnawirawan Perwira Tinggi POLRI dengan pangkat Inspektur Jenderal Polisi, lulusan AKABRI Kepolisian tahun 1984, PTIK 1990, Sekolah Staff dan Pimpinan Kepolisian Republik Indonesia tahun 2000 and Lembaga Ketahanan Nasional Republik Indonesia tahun 2010.

Beliau pernah dipercaya mengemban sejumlah tugas strategis, yaitu Perwakilan Pati Polri Pertama yang mengemban tugas sebagai Direktur Eksekutif ASEANAPOL (2016 - 2018), bertugas sebagai United Nations Civilian Police di Kamboja (1993), Yugoslavia (1995), dan Kroasia (1997), memimpin Operasi Pembebasan Sandera di daerah Asiki Merauke (2001), menjadi Pasukan Elit Korps Brimob sebagai Komandan Peleton, Komandan Kompi, dan Wadan Subden Gegana Korps Brimob Kelapa Dua (1984 - 1990).

Indonesian citizen, domiciled in Jakarta, born in Magelang, Central Java on 28 August 1961. Mr. Yohanes Agus Mulyono has been serving as the Independent Commissioner of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) since 16 June 2023.

Mr. Agus Mulyono is a retired high-ranking police officer with the rank of Inspector General of Police, a graduate of AKABRI Police in 1984, PTIK in 1990, School of Police Staf and Leadership of the Republic of Indonesia in 2000 and National Defense Agency of the Republic of Indonesia Lemhannas of the Republic of Indonesia in 2010.

He has been trusted to carry out a number of strategic tasks, namely the First High-Ranking Police Representative to carry out duties as Executive Director of ASEAN Chiefs of National Police (ASEANAPOL) (2016 - 2018), served as United Nations Civilian Police in Cambodia (1993), Yugoslavia (1995), and Croatia (1997), led Hostage Liberation Operations in the Asiki Merauke area (2001), became an Elite Unit of the Mobile Brigade Corps as Platoon Commander, Company Commander, and Wadan Subden Gegana of Kelapa Dua Police Brimob Corps



PROFIL PENGURUS PERSEROAN MANAGEMENT PROFILE OF THE COMPANY

Direksi | Board of Directors

B. Rudijanto Tanoesoedibjo

Direktur Utama
President Director



Lahir di Surabaya, 16 Januari 1964. Bapak Rudijanto Tanoesoedibjo meraih gelar Magister Administrasi Bisnis dari University of San Fransisco pada tahun 1989. Rudy merupakan pengusaha terkemuka di Indonesia dengan pengalaman luas di berbagai sektor bisnis. Beliau memiliki reputasi yang luar biasa di sektor Media dan Distribusi dengan mengakuisisi dan menghidupkan kembali perusahaan-perusahaan yang berada di ambang kebangkrutan bagi para pemimpin pasar. Di bidang distribusi, setelah beliau mengakuisisi dan menjadi pemegang saham pengendali tunggal DNR Corporation, sebuah perusahaan distribusi produk medis, Ia mengubah dan menghidupkan kembali perusahaan dari posisi yang hampir gagal menjadi satu-satunya perusahaan distribusi *offline & online* di Indonesia dengan jaringan yang mencakup lebih dari 460 kota besar di seluruh negeri, dengan total volume penjualan sekitar USD500 juta per tahun, didukung oleh lebih dari 3000 anggota staf. DNR Corporation menangani logistik online dari semua 6 perusahaan *e-commerce* teratas di Indonesia.

Beliau bergabung dengan Perseroan dan diangkat sebagai Direktur Utama sejak Mei 2021 yang ditetapkan melalui Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan yang dilaksanakan tanggal 7 Mei 2021 sebagaimana yang dituangkan dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 20 tanggal 7 Mei 2021 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 21 tanggal 7 Mei 2021, yang keduanya dibuat oleh Aulia Taufani, SH., Notaris di Jakarta Selatan.

Born in Surabaya on 16 January 1964. Mr. Rudijanto Tanoesoedibjo obtained Master of Business Administration degree from University of San Fransisco on 1989. He is a leading entrepreneur in Indonesia with extensive experience in various business sectors. He has a tremendously reputation in the Media and Distribution sector by acquiring and reviving companies that are on the verge of bankruptcy for market leaders. In distribution industry, after he acquired and became the sole controlling shareholder of DNR Corporation, a medical distribution company, he transformed and revived the company from a near-failed position to the only offline & online distribution company in Indonesia with a network covering more than 460 major cities across the country, with a total sales volume of approximately USD500 million per year, supported by more than 3000 staff members. DNR Corporation handles the online logistics of all 6 top e-commerce companies in Indonesia.

He joined the Company and was appointed as President Director since May 2021 which was established through the General Meeting of Shareholders of the Company held on 7 May 2021 as stated in the Deed of Minutes of General Meeting of Shareholders of the Company No. 20 dated 7 May 2021 and confirmed in the Deed of Meeting Decision Statement No. 21 dated 7 May 2021, both of which were made by Aulia Taufani, SH., Notary in South Jakarta.

Direksi | Board of Directors

Salvona T. Situmeang

Direktur
Director



Warga Negara Indonesia, berdomisili di Tangerang, lahir di Tarutung, Sumatera Utara pada tanggal 11 September 1966. Ibu Salvona telah menjabat sebagai Direktur PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) sejak 16 Juni 2023.

Saat ini beliau juga menjabat sebagai Direktur di PT Dosni Roha Logistik (DNR Logistics), salah satu anak perusahaan DNR Corporation yang bergerak di bidang logistik.

Beliau memiliki keahlian dan kepemimpinan yang kuat di bidang operasional bisnis, keuangan, dan akuntansi.

Sebelum bergabung dengan DNR Corporation, beliau pernah menduduki beberapa posisi strategis di sejumlah perusahaan terkemuka di Indonesia, yaitu Direktur Technical Operations & Project Infrastructure (FTTH Network Rollout) di MNC Play (2021 - 2022), Direktur Technical Operations (DTH) & Project Infrastructure (FTTH Network Rollout) (2017 - 2021), Direktur Business Operations (2015 - 2017), Direktur Subscribers Management (2009 - 2015), dan General Manager Finance & Accounting (1997 - 2009) di MNC Sky Vision.

Beliau memperoleh gelar Sarjana Akuntansi dari Universitas Sumatera Utara, Indonesia pada tahun 1991.

Indonesian citizen, domiciled in Tangerang, born in Tarutung, North Sumatera on 11 September 1966. Mrs. Salvona T. Situmeang Situmeang has been serving as Director of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (DNR Corporation) since 16 June 2023.

Currently, she also serves as Director at PT Dosni Roha Logistik (DNR Logistics), one of subsidiaries of DNR Corporation operating in logistic sector.

She has a strong expertise and leadership in business operation, finance and accounting.

Before joining DNR Corporation, she has held several strategic positions in a number of leading Indonesian companies, namely Director of Technical Operations & Project Infrastructure (FTTH Network Rollout) at MNC Play (2021 - 2022), Director of Technical Operations (DTH) & Project Infrastructure (FTTH Network Rollout) (2017 - 2021), Director of Business Operations (2015 - 2017), Director of Subscribers Management (2009 - 2015) and General Manager of Finance & Accounting (1997 - 2009) at MNC Sky Vision.

She obtained Bachelor Arts Degree in Accounting from the University of North Sumatera, Indonesia in 1991.

Gary Judianto Tanoesoedibjo

Direktur
Director



Kelahiran Jakarta pada tanggal 22 Agustus 1991. Bapak Gary Judianto Tanoesoedibjo meraih Magister Administrasi Bisnis dari Loyola Marymount University pada tahun 2015. Beliau memulai karirnya pada tahun 2015 dengan membawahi PT Laniros Dian Pharma dan berhasil mengubahnya menjadi salah satu perusahaan alat kesehatan besar dengan produk unggulan. Pada tahun 2018, menyadari potensi pertumbuhan e-commerce di Indonesia, beliau mendirikan PT Storesend Elogistics Indonesia (StoreSend Indonesia), perusahaan patungan yang didirikan oleh DNR Distribution dan StoreSend Malaysia. Di bawah kepemimpinannya, StoreSend Indonesia dipercaya oleh BULOG untuk menjadi mitra eksklusifnya dalam menciptakan iPanganandotcom, konsep Hyper-Local berskala nasional pertama di tanah air yang menyediakan komoditas pangan dengan harga yang terjangkau. StoreSend Indonesia kini melayani 6 perusahaan e-commerce teratas di Indonesia. Beliau bergabung dengan Perseroan dan diangkat sebagai Direktur sejak Mei 2021 yang ditetapkan melalui Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan yang dilaksanakan tanggal 7 Mei 2021 sebagaimana yang dituangkan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 20 tanggal 7 Mei 2021 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 21 tanggal 7 Mei 2021, yang keduanya dibuat oleh Aulia Taufani, SH., Notaris di Jakarta Selatan.

Born in Jakarta on 22 August 1991. Mr. Gary Judianto Tanoesoedibjo obtained Master of Business Administration degree from Loyola Marymount University in 2015. He started his career in 2015 at Laniros Dian Pharma and managed to transform it into one of large medical device companies with superior products. In 2018, capturing the potential of e-commerce growth in Indonesia, he founded PT StoreSend Elogistics Indonesia (StoreSend Indonesia), a joint venture company established by DNR Distribution and StoreSend Malaysia. Under his leadership, StoreSend Indonesia is trusted by BULOG to be its exclusive partner in creating iPanganandotcom, the first national hyper-local concept in the country that provides food commodities at affordable prices. StoreSend Indonesia now serves the top 6 e-commerce companies in Indonesia. He joined the Company and was appointed as Commissioner since May 2021 which was established through the General Meeting of Shareholders of the Company held on 7 May 2021 as stated in the Deed of Minutes of General Meeting of Shareholders of the Company No. 20 dated 7 May 2021 and confirmed in the Deed of Meeting Decision Statement No. 21 dated 7 May 2021, both of which were made by Aulia Taufani, SH., Notary in South Jakarta.

ANALISA DAN PEMBAHASAN MANAJEMEN

MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS



ANALISA DAN PEMBAHASAN MANAJEMEN MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS

Kegiatan Usaha Perseroan

DNR Corporation mengusung konsep *integrated end-to-end supply chain solutions*, yang merupakan sebuah *one stop solution* di mana konsep ini diyakini dapat memenuhi kebutuhan masyarakat Indonesia di bidang rantai pasok dari hulu ke hilir secara cepat, lengkap, fleksibel dan modern di dalam suatu *platform* digital. Dengan visi "*Simplifying Supply Chain for All*", DNR Corporation dalam usaha terbaiknya akan mendorong masyarakat dan pelaku bisnis Indonesia untuk mendapatkan layanan sistem distribusi dan logistik yang sederhana dan efisien.

Integrated end-to-end supply chain solutions ini dijalankan DNR Corporation dan anak-anak perusahaannya melalui mekanisme dan program-program distribusi DNR Distribution, proyek-proyek PT Multi Transportasi Global yang merupakan anak perusahaan DNR Logistics, aplikasi *ipanganandotcom* dari Storesend Indonesia, *platform* DPORT dari DNR Logistics, serta sistem teknologi digital dari PT Bisnis Integrasi Global.

Perseroan meyakini, dengan memanfaatkan jaringan serta infrastruktur yang sudah terbangun dan tersebar dari Aceh sampai dengan Merauke, Perseroan melalui anak-anak perusahaannya akan menjadi penyedia solusi rantai pasok yang terintegrasi pertama di Indonesia.

Selain itu, dalam rangka penyelarasan bisnis inti dan penyederhanaan struktur korporasi, pada tanggal 17 November 2023 telah dilakukan Divestasi saham pada entitas anak perusahaan Perseroan yaitu PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama dan PT Infiniti Sentra Data kepada PT Infiniti Wahana suatu perusahaan yang didirikan berdasarkan hukum negara Republik Indonesia berdasarkan Akta Jual Beli Saham yang telah ditandatangani, dengan akta No. 46, akta No. 48, akta No. 50 dihadapan Notaris Vivi Soraya, S.H. di kota Surabaya.

Dampak kejadian tersebut terhadap kegiatan operasional dan kelangsungan usaha Perseroan adalah menyederhanakan struktur perusahaan PT Dosni Roha Indonesia Tbk sesuai dengan bisnis intinya dan pada akhirnya, divestasi ini akan menghasilkan suatu perusahaan yang lebih sesuai dengan tujuan dan maksud Perseroan, dan lebih fokus kepada pengembangan potensi dan peluang usaha sesuai dengan jenis dan bidang usaha Perseroan saat ini.

Company's Business Activities

DNR Corporation embraces the concept of integrated end-to-end supply chain solutions, which is a one-stop solution believed to meet the needs of the Indonesian community in supply chain sector from upstream to downstream quickly, comprehensively, flexibly, and modernly within a digital platform. With the vision of "*Simplifying Supply Chain for All*", DNR Corporation, in its best efforts, will enable Indonesian society and business community to obtain a simple and efficient distribution and logistics system.

These integrated end-to-end supply chain solutions are implemented by DNR Corporation and its subsidiaries through the mechanisms and distribution programs of DNR Distribution, projects of PT Multi Transportasi Global which is a subsidiary of DNR Logistics, the *ipanganandotcom* application from Storesend Indonesia, the DPORT platform from DNR Logistics, and the digital technology system from PT Bisnis Integrasi Global.

The Company believes that by utilizing the established and widespread network and infrastructure from Aceh to Merauke, the Company through its subsidiaries will become the first integrated supply chain solution provider in Indonesia.

Furthermore, in order to align core business and simplify its corporate structure, on 17 November 2023, the Company conducted divestment of shares in its subsidiaries, namely PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, and PT Infiniti Sentra Data to PT Infiniti Wahana, a company established under the laws of the Republic of Indonesia based on the Share Purchase Deed signed, with deed No. 46, deed No. 48, deed No. 50 before Notary Vivi Soraya, S.H. in the city of Surabaya.

The impact of this event on the Company's operational activities and continuity is to simplify the structure of PT Dosni Roha Indonesia Tbk in accordance with its core business, and ultimately, this divestment will result in a company that is more in line with the Company's goals and intentions, and more focused on developing potential and business opportunities in line with the Company's current business type and field.

Tahun buku 2023 menjadi tahun yang sangat menantang bagi DNR Corporation. Tahun 2023 disebut sebagai tahun perombakan bagi Perseroan Dalam tahun ini Perusahaan harus mengevaluasi dan beradaptasi dengan dinamika yang terjadi pada tahun 2023. Mulai dari kondisi market yang fluktuatif dan sulit untuk di prediksi sampai kendala-kendala pada operational yang di sebabkan oleh faktor eksternal.

Pada tahun 2023, Corporation melanjutkan implementasi inovasi yang dirancang pada tahun 2022, termasuk upaya melebarkan sayap bisnis untuk mengeksplorasi peluang-peluang baru. Sebagai contoh, DNR Corporation berhasil mengoptimalkan aset yang dimilikinya dengan mengoptimalkan gudang DNR Distribution untuk mendukung pengembangan bisnis DNR Logistik & SSI di Jakarta, Surabaya, dan Bandung. Langkah ini mencerminkan langkah strategis, perusahaan telah memulai proyek sinergi bisnis antara anak perusahaan, yang bertujuan untuk mengintegrasikan infrastruktur, sistem operasional, dan sumber daya manusia guna meningkatkan efisiensi dan efektivitas operasional secara keseluruhan. sambil memperluas cakupan pasar diberbagai wilayah.

Langkah ini diikuti dengan melakukan restrukturisasi fundamental yang bertujuan untuk meningkatkan efisiensi dan kinerja operasional. Salah satu langkah kunci dalam restrukturisasi ini adalah pengukuran produktivitas setiap lini bisnis berdasarkan output yang dihasilkan oleh masing-masing lini bisnis.

Seperti melakukan restrukturisasi sumber daya manusia dengan menerapkan analisis beban kerja, standarisasi fungsi pekerjaan, dan penyesuaian struktur organisasi untuk mengoptimalkan kinerja karyawan. Selain itu, upaya ini telah dilakukan untuk meningkatkan sinergi antar departemen.

Pendekatan ini memungkinkan perusahaan untuk secara lebih efektif mengevaluasi kinerja bisnisnya dan mengidentifikasi area-area di mana peningkatan dapat dilakukan. Dengan demikian, Perseroan berharap dapat mencapai tujuan bisnisnya dengan lebih baik dan memperkuat posisinya di pasar.

The year 2023 was a highly challenging year for DNR Corporation. The year 2023 was referred to as a restructuring year for the Company. In this year, the Company had to evaluate and adapt to the dynamics that occurred in 2023. Starting from the fluctuating market conditions and the difficulties in prediction to operational constraints caused by external factors.

In 2023, the Corporation continued the implementation of innovations designed in 2022, including efforts to expand its business to explore new opportunities. For example, DNR Corporation successfully optimized its assets by optimizing the DNR Distribution warehouse to support the development of DNR Logistics & SSI business in Jakarta, Surabaya, and Bandung. This step reflects strategic moves, the Company has initiated business synergy projects among subsidiaries, aimed at integrating infrastructure, operational systems, and human resources to enhance overall operational efficiency and effectiveness while expanding market coverage in various regions.

This step was followed by fundamental restructuring aimed at improving efficiency and operational performance. One key step in this restructuring was measuring the productivity of each business line based on the output generated by each business line.

Such as restructuring human resources by applying workload analysis, standardizing job functions, and adjusting organizational structures to optimize employee performance. In addition, efforts have been made to improve synergy between departments.

This approach allows the company to more effectively evaluate its business performance and identify areas where improvements can be made. Thus, the Company hopes to better achieve its business goals and strengthen its position in the market.

Prospek Usaha

Prospek usaha untuk tahun 2024 tetap menjanjikan bagi sektor distribusi dan logistik, terutama di Indonesia yang merupakan negara kepulauan dengan kebutuhan distribusi dan logistik yang tinggi sehingga membutuhkan operasional distribusi dan logistik yang kuat, handal, efisien, dan tepat waktu. DNR Corporation akan terus meningkatkan efisiensi dalam bisnis distribusinya dengan strategi yang cermat, termasuk pemilihan portofolio prinsipal yang seimbang antara volume dan biaya distribusi, pengembangan bisnis di sektor medis dan *star outlet* yang lebih menguntungkan, serta ekspansi ke pasar dan level distribusi yang lebih menguntungkan. Selain itu, perusahaan juga akan fokus pada pengembangan platform digital untuk meningkatkan kualitas layanan dan efisiensi operasional secara keseluruhan.

Perusahaan masih memiliki peluang besar untuk mengembangkan bisnis *integrated end-to-end supply chain solutions*, baik dalam sektor distribusi konvensional maupun distribusi online. Perusahaan memiliki infrastruktur yang lengkap, termasuk layanan pergudangan (3PL), jaringan distribusi dengan 32 cabang di Indonesia, armada logistik, dan e-logistik, yang mampu memenuhi kebutuhan pasar pada tahun 2024.

Strategi Bisnis

Dalam meningkatkan dan menjaga aktivitas bisnis Perseroan, berikut adalah strategi bisnis yang dilakukan oleh perseroan sepanjang 2023.

Perbaikan Fundamental

Memperbaiki sinergi antar departemen dan mengontrol *output* produktivitas lini bisnis, produktivitas vendor, SOP, sistem serta restrukturisasi SDM dengan menerapkan optimalisasi karyawan melalui *work load analysis*, standarisasi fungsi kerja, dan struktur organisasi.

Pengoptimalkan Infrastruktur

Memulai proyek sinergi bisnis antara anak perusahaan dalam utilisasi infrastruktur, sistem operasional, dan SDM, contohnya seperti penggunaan gudang DNR Distribution untuk pengembangan bisnis DNR Logistik dan StoreSend Indonesia di Jakarta, Surabaya, dan Bandung.

Business Prospects

The business prospects for 2024 remain promising for the distribution and logistics sector, especially in Indonesia, which is an archipelagic country with high distribution and logistics needs, thus requiring strong, reliable, efficient, and timely distribution and logistics operations. DNR Corporation will continue to improve efficiency in its distribution business with careful strategies, including the selection of a balanced portfolio between volume and distribution costs, business development in the medical sector and more profitable Star Outlets, as well as expansion into more profitable markets and distribution levels. In addition, the company will focus on developing digital platforms to enhance service quality and overall operational efficiency.

The company still has significant opportunities to develop integrated end-to-end supply chain solutions business, both in conventional distribution and online distribution sectors. The company has comprehensive infrastructure, including warehousing services (3PL), distribution networks with 32 branches in Indonesia, logistics fleets, and e-logistics, capable of meeting market needs in 2024.

Business Strategy

In improving and maintaining the Company's business activities, the following are the business strategies implemented by the Company throughout 2023.

Fundamental Improvement

Synergy between departments and controlling the productivity output of business lines, vendor productivity, SOP, systems, and human resource restructuring by implementing employee optimization through workload analysis, standardization of job functions, and organizational structure

Infrastructure Optimization

Business synergy projects among subsidiaries in utilizing infrastructure, operational systems, and human resources, for example, such as using the DNR Distribution warehouse for the development of DNR Logistics and StoreSend Indonesia business in Jakarta, Surabaya, and Bandung.

TATA KELOLA PERUSAHAAN

CORPORATE GOVERNANCE

TATA KELOLA PERUSAHAAN CORPORATE GOVERNANCE

Pelaksanaan tata kelola perusahaan yang sebagai landasan Perseroan untuk menciptakan nilai jangka panjang bagi pemangku kepentingan dan mencapai perusahaan yang berkelanjutan, Perseroan yakin bahwa pelaksanaan tata kelola perusahaan yang baik memiliki peran yang utuh dalam mencapai tujuan tersebut. Tata kelola Perseroan diimplementasikan berdasarkan ketentuan yang tertuang dalam POJK No. 21/POJK.04/2015 tentang Pedoman Penerapan Tata Kelola Perusahaan Terbuka ("POJK No. 21/2015") serta Anggaran Dasar Perseroan sehingga tercipta tata kelola perusahaan yang baik "Good Corporate Governance" ("GCG"), terstruktur dan dapat menghasilkan nilai yang berkesinambungan baik bagi pemegang saham maupun pemangku kepentingan.

Sebagaimana diamanatkan dalam Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas ("UUPT"), bahwa organ Perseroan terdiri dari Rapat Umum Pemegang Saham ("RUPS"), Dewan Komisaris, Direksi, Komite-Komite dan Sekretaris, serta beberapa ketentuan lainnya yang memiliki fungsi penting dalam mewujudkan GCG.

1. Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS)

Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) merupakan organ tertinggi dalam struktur Perseroan dan adalah suatu kegiatan yang wajib dan penting dalam keberadaan suatu perusahaan, terutama untuk perusahaan terbuka seperti Perseroan sendiri. Pelaksanaan RUPS Perseroan tahun 2023 diselenggarakan di Jakarta pada tanggal 16 Juni 2023 dan dihadiri oleh lebih dari 85% pemegang saham Perseroan. Seluruh rangkaian kegiatan RUPS telah dijalankan sesuai dengan ketentuan dalam POJK No. 15/POJK.04/2020 tentang Rencana dan Penyelenggaraan Rapat Umum Pemegang Saham Perusahaan Terbuka. Hasil pelaksanaan RUPS dimaksud telah dituangkan dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 14 tanggal 16 Juni 2023 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 15 tanggal 16 Juni 2023, yang keduanya dibuat oleh Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn, Notaris di Jakarta.

2. Direksi

Sebagaimana diatur dalam Anggaran Dasar yang termuat dalam Akta No. 23 tanggal 7 Mei 2021 yang dibuat oleh Aulia Taufani, SH Notaris di Jakarta Selatan, khususnya Pasal 14 tentang Direksi, bahwa Direktur Perseroan sekurang-kurangnya terdiri dari 2 orang yang salah satunya menjabat sebagai Direktur Utama.

As the Company's foundation to create long-term value for stakeholders and achieving a sustainable company, the Company believes whereas the implementation of good corporate governance plays an integral role towards such purpose. The governance of the Company is implemented under the provisions contained in POJK No. 21/POJK.04/2015 concerning Guidelines for the Implementation of Good Corporate Governance for Public Companies ("POJK No. 21/2015") as well as the Articles of Association of the Company so as to create good corporate governance "Good Corporate Governance" ("GCG"), structured and are able to produce sustainable good value for shareholders and stakeholders.

As mandated in Law No. 40 of 2007 concerning Limited Liability Companies ("UUPT"), that the Company's organs consist of the General Meeting of Shareholders ("GMS"), the Commissioners, the Directors, Committees and Secretaries, as well as several other provisions which have an important function in implementing GCG.

1. General Meeting of Shareholders (GMS)

The General Meeting of Shareholders (GMS) is the highest organ in the Company's structure and a mandatory and important activity in the existence of a company, especially a public company like the Company itself. The Company's 2023 GMS was held in Jakarta on June 16, 2023 and attended by more than 85% of the Company's shareholders. The entire series of GMS activities have been carried out in accordance with the provisions in POJK No. 15/POJK.04/2020 concerning Planning and Implementation of General Meeting of Shareholders of Public Companies. The results of the implementation of the said GMS have been stated the Deed of Minutes of General Meeting of Shareholders of the Company No. 14 dated 14 June 2023 and confirmed in the Deed of Meeting Decision Statement No. 15 dated 15 June 2023, both of which were made by Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.H., Notary in Jakarta.

2. Board of Directors

As stipulated in the Articles of Association contained in Deed No. 23 dated 7 May 2021 made by Aulia Taufani, SH, Notary in South Jakarta, in particular Article 14 concerning the Board of Directors, that the Board of Directors of the Company consists of at least 2 people, one of whom is the President Director.

Berdasarkan ketentuan tersebut serta berdasarkan hasil RUPS yang dituangkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 15 tanggal 16 Juni 2023, yang dibuat oleh Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.H., Notaris di Jakarta, telah diangkat dan ditetapkan Direksi Perseroan sebagai berikut:

Direktur Utama : B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur : Salvona Tumonggor Situmeang
Direktur : Gary Judianto Tanoesoedibjo

Tugas dan Wewenang Direksi:

Menjalankan bisnis perusahaan serta bertanggung jawab penuh atas pengelolaan perusahaan, baik di dalam maupun di luar pengadilan sesuai dengan ketentuan dalam anggaran dasar, guna mencapai maksud dan tujuan Perusahaan.

3. Dewan Komisaris

Di dalam Anggaran Dasar Perseroan, Akta No. 23 tanggal 7 Mei 2021 yang dibuat oleh Alulia Taufani, SH Notaris di Jakarta Selatan, Pasal 17 diatur tentang Dewan Komisaris.

Berdasarkan hasil RUPS yang dituangkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 15 tanggal 16 Juni 2023, yang dibuat oleh Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.H., Notaris di Jakarta, selain dilakukan pengangkatan Direksi juga dilakukan pengangkatan dan penetapan Dewan Komisaris, sehingga susunan Dewan Komisaris Perseroan sejak RUPS tersebut adalah sebagai berikut:

Komisaris Utama: Dwi Priyatno
Komisaris: Juliati Hadi
Komisaris Independen: Yohanes Agus Mulyono

Tugas dan Wewenang Dewan Komisaris:

Melakukan pengawasan terhadap kebijakan Direksi dalam menjalankan Perseroan serta memberi nasihat kepada Direksi. Fungsi pengawasan tersebut dapat dilakukan oleh masing-masing Anggota Komisaris namun keputusan pemberian nasihat dilakukan atas nama Komisaris secara kolektif kolegial.

4. Remunerasi Dewan Komisaris dan Direksi

Besaran remunerasi bagi Dewan Komisaris dan Direksi untuk tahun buku 2023 telah ditetapkan dalam RUPS yang secara keseluruhan sama dengan tahun buku 2022. Oleh karenanya RUPS melimpahkan wewenang kepada Pemegang Saham Mayoritas atau Pemegang Saham Utama Perseroan untuk memutuskan pengalokasian gaji dan tunjangan bagi masing-masing anggota Dewan Komisaris dan Direksi.

Based on these provisions and the results of the GMS as accommodated in the Deed of Meeting Decision Statement No. 15 dated June 16, 2023, which were made by Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.H., Notary in Jakarta, the Directors of the Company were appointed as follows:

President Director: B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Director: Salvona Tumonggor Situmeang
Director: Gary Judianto Tanoesoedibjo

Duties and Authorities of the Board of Directors:

Running the business of the Company and taking full responsibility for the management of the Company, both inside and outside the court in accordance with the provisions of the articles of association, in order to achieve the goals and objectives of the Company.

3. Board of Commissioners

In the Company's Articles of Association, Deed No. 23 dated 7 May 2021 made by Aulia Taufani, SH, Notary in South Jakarta, Article 17 regulates the Board of Commissioners.

Based on the results of the GMS as stated in the Deed of Meeting Decision Statement No. 15 dated June 16, 2023, which were made by Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.H., Notary in South Jakarta, aside from appointment of the Board Directors, the appointment and stipulation of the Board of Commissioners were also carried out, hence the composition of the Board of Commissioners of the Company since the GMS is as follows:

President Commissioner: Dwi Priyatno
Commissioner: Juliati Hadi
Independent Commissioner: Yohanes Agus Mulyono

Duties and Authorities of the Board of Commissioners:

Supervise the policies of the Board of Directors in running the Company and provide advice to the Board of Directors. The supervisory function can be carried out by each member of the Board of Commissioners, however, the decision to provide advice is made on behalf of the Board of Commissioners collectively collegially.

4. Remuneration for Commissioners and Directors

The amount of remuneration for the Commissioners and Directors for the 2023 financial year has been determined in the GMS which is the same as for the 2022 financial year. Therefore the GMS delegates the authority to the Majority Shareholders or Major Shareholders of the Company to decide the allocation of salaries and allowances for each member of the Commissioners and Directors.

5. Komite Audit

Komite Audit dibentuk dan bertanggungjawab kepada Dewan Komisaris, oleh karenanya Komite Audit diangkat dan diberhentikan oleh Dewan Komisaris melalui Surat Keputusan Dewan Komisaris. Komite Audit Perseroan yang menjabat saat ini adalah:

Ketua Komite Audit: Yohanes Agus Mulyono
Anggota: Anissa Prastiwi
Anggota: Supriyadi

Tugas dan Fungsi Komite Audit

Melakukan penelaahan atas informasi keuangan yang akan dikeluarkan Perusahaan seperti laporan keuangan, proyeksi, dan informasi keuangan lainnya, melakukan penelaahan atas ketaatan perseroan terhadap perundang-undangan lainnya yang berhubungan dengan kegiatan perseroan, memberikan rekomendasi mengenai penunjukkan Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik kepada Dewan Komisaris serta, mengevaluasi efektivitas pelaksanaan audit dari auditor ekstern termasuk menelaah independensi dan objektivitas auditor eksternal serta menelaah kecukupan pemeriksaan yang dilakukannya untuk memastikan semua resiko yang penting telah dipertimbangkan.

6. Sekretaris Perusahaan

Dalam penerapan prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang baik bagi Emiten atau Perusahaan Publik, OJK telah mengatur peran Sekretaris Perusahaan ke dalam POJK No.35/POJK.04/2014 tentang Sekretaris Perusahaan Emiten atau Perusahaan Publik. Sekretaris Perusahaan Perseroan dijabat oleh Ida Widayani, diangkat berdasarkan Surat Keputusan Pemberhentian, Penunjukan dan Pengangkatan Sekretaris Perusahaan PT Dosni Roha Indonesia Tbk nomor 15/DNRI/SK/Dir/IX/2023 tertanggal 21 September 2023.

Tugas dan Fungsi Sekretaris Perusahaan

Sekretaris Perusahaan adalah kepanjangan tangan dari Direksi dan oleh karenanya tugas dan fungsinya adalah memastikan kelancaran komunikasi antara perusahaan dengan pemangku kepentingan serta menjamin tersedianya informasi yang cukup bagi stakeholder sesuai dengan kebutuhan secara wajar. Peran Sekretaris Perusahaan lainnya adalah memastikan bahwa setiap informasi material dapat tersampaikan secara tepat waktu karena pengambilan keputusan yang strategis dapat diperoleh dari ketepatan waktu atas informasi yang disampaikan.

5. Audit Committee

The Audit Committee is formed and is responsible to the Commissioners, therefore the Audit Committee is appointed and dismissed by the Commissioners through the Decree of the Commissioners. The Company's Audit Committee currently serving is:

Chairman: Yohanes Agus Mulyono
Member: Anissa Prastiwi
Member: Supriyadi

Duties and Functions of the Audit Committee

Reviewing the financial information that will be issued by the company such as financial reports, projections and other financial information, reviewing the company's compliance with other laws relating to the company's activities, providing recommendations regarding the appointment of a Public Accountant and Public Accountant Office to the Commissioners and evaluating the effectiveness of the external auditor's audit implementation, including reviewing the independence and objectivity of the external auditor and reviewing the adequacy of the audit carried out to ensure that all important risks have been considered.

6. Corporate Secretary

In applying the principles of good corporate governance for Issuers or Public Companies, OJK has regulated the role of the Corporate Secretary into POJK No.35/POJK.04/2014 concerning the Corporate Secretary of Issuers or Public Companies. The Corporate Secretary of the Company is served by Ida Widayani, is appointed based on the Circular Decree of Dismissal, Designation and Appointment of Corporate Secretary of PT Dosni Roha Indonesia Tbk number 15/DNRI/SK/Dir/IX/2023 dated 21 September 2023.

Duties and Functions of the Corporate Secretary

The Corporate Secretary is an extension of the Directors and therefore the duties and functions of the Corporate Secretary are to ensure smooth communication between the company and stakeholders and ensure the availability of sufficient information for stakeholders according to reasonable needs. Another role of the Corporate Secretary is to ensure that any material information can be conveyed in a timely manner because strategic decision making can be obtained from the timeliness of the information submitted.

Di samping itu, Sekretaris Perusahaan memiliki peran penting yakni menyelenggarakan RUPS, Paparan Publik, menyiapkan Laporan Perusahaan secara baik dan tepat waktu, membantu pelaksanaan program-program perusahaan sebagai bentuk tanggungjawab kepada masyarakat sekitar “Corporate Social Responsibility”.

Penerapan Prinsip Tata Kelola Perusahaan

1. Keterbukaan

Perseroan menerapkan prinsip keterbukaan dalam melaksanakan proses pengambilan keputusan dan keterbukaan dalam mengungkapkan informasi atau fakta material dan relevan mengenai perusahaan.

2. Pertanggungjawaban

Kesesuaian dalam melakukan pengelolaan perusahaan berdasarkan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku.

3. Akuntabilitas

Pengoptimalan kinerja dan peran setiap individu Perusahaan sehingga seluruh aksi dan kegiatan Perusahaan berjalan dengan efektif dan efisien, termasuk di dalamnya kejelasan dan kesesuaian fungsi organ-organ perusahaan.

4. Kemandirian

Melakukan pengelolaan perusahaan tanpa menimbulkan benturan kepentingan tanpa adanya tekanan atau pemaksaan dari pihak manapun juga.

5. Kewajaran

Menjalankan prinsip keadilan dan kesetaraan di dalam memenuhi hak-hak pemangku kepentingan berdasarkan perjanjian dan peraturan perundang-undangan.

6. Tanggung Jawab Sosial Masyarakat

Wujud kepedulian Perseroan dalam rangka menjalankan fungsi CSR (*Corporate Social Responsibility*) adalah dengan berpartisipasi dalam acara “Indonesia Sehat, Indonesia Kuat” dan memberikan Ramvit-C 500 kepada Moeldoko Center untuk masyarakat dan Dufan Trip bersama Panti Asuhan KAMI (Komunitas Anak Maria Immaculatta).

In addition, the Corporate Secretary has an important role, namely organizing the GMS, holding Public Expose, preparing good and timely Company Reports, assisting in the implementation of corporate programs as a form of responsibility to the community around “Corporate Social Responsibility”.

Implementation of Corporate Governance Principles

1. Openness

The Company applies the principle of openness in implementing the decision-making process and openness in disclosing material and relevant information or facts about the company.

2. Responsibility

Suitability in managing the company based on the prevailing laws and regulations.

3. Accountability

Optimizing the performance and role of each individual Company so that all actions and activities of the Company are carried out effectively and efficiently, including clarity and appropriateness of the functions of the company’s organs.

4. Independence

Managing the company without creating a conflict of interest without any pressure or coercion from any party.

5. Fairness

Carry out the principles of justice and equality in fulfilling the rights of stakeholders based on agreements and laws and regulations.

6. Social Responsibility

The manifestation of the company’s concern in fulfilling CSR (*Corporate Social Responsibility*) function is by participating in the event “Healthy Indonesia, Strong Indonesia” and providing Ramvit-C 500 to the Moeldoko Center for the community, as well as organizing the Dufan Trip with the KAMI Orphanage (Community of Children of Maria Immaculatta).

PERISTIWA PENTING 2023 SIGNIFICANT EVENT 2023

16 Juni 2023

Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan



Pada tanggal 16 Juni 2023, Perseroan telah menyelenggarakan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST) di Jakarta. Keseluruhan hasil Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan tersebut telah tertuang dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham No. 14 tanggal 16 Juni 2023 serta dikukuhkan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 6 tanggal 24 Juni 2022, yang keduanya dibuat oleh Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn., Notaris di Jakarta dan telah memperoleh surat penerimaan pemberitahuan perubahan data dari Menteri Hukum dan Hak Azasi Manusia, No. AHU-00009.AH.02.02 Tanggal 02 Febuari 2022.

16 June 2023

Annual General Shareholders Meeting



On 16 June 2023, the Company held its Annual General Meeting of Shareholders (GMS) in Jakarta. The overall results of the Annual General Meeting of Shareholders were recorded in the Minutes of Meeting No. 14 dated 16 June 2023, and confirmed in the Notarial Deed of Decision Statement No. 6 dated 24 June 2022, both of which were prepared by Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn., a Notary in Jakarta, and have obtained a notification of data change acceptance letter from the Minister of Law and Human Rights, No. AHU-00009.AH.02.02 dated 2 February 2022.

17 November 2023

Penyelarasan Bisnis Inti dan Restrukturisasi Korporasi melalui Divestasi Saham pada Entitas Anak Usaha



Dalam rangka penyelarasan bisnis inti dan penyederhanaan struktur korporasi, pada tanggal 17 November 2023 telah dilakukan Divestasi saham pada entitas anak perusahaan Perseroan yaitu PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama dan PT Infiniti Sentra Data. Divestasi ini berdampak positif kepada kegiatan operasional dan kelangsungan usaha perseroan karena struktur perusahaan menjadi lebih sederhana dan efektif. Hal ini telah disampaikan kepada PT Bursa Efek Indonesia melalui surat Perseroan No: 08/DNRI/Let/CorSec/II/2024 tanggal 12 Febuari 2024.

17 November 2023

Core Business Realignment and Corporate Restructuring through Divestment of Shares in Subsidiaries



In order to realign core business and simplify its corporate structure, on 17 November 2023, a divestment of shares was carried out in the Company's subsidiary entities, namely PT Zebra Energy, PT Surabaya Arthautama Bersama, and PT Infiniti Sentra Data. This divestment had a positive impact on the operational activities and business continuity as it simplified and made the company's structure more effective. This information has been conveyed to the Indonesia Stock Exchange through the Company's letter No: 08/DNRI/Let/CorSec/II/2024 dated 12 February 2024.

TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN

CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY



TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

Sepanjang tahun 2023, Perseroan telah melaksanakan aksi Tanggung Jawab Sosial Perseroan sebagaimana berikut ini:

Throughout 2023, the Company has carried out the following Corporate Social Responsibility actions:

8 Februari 2023

Donasi Vitamin C (Ramvit-C 500) untuk masyarakat melalui Moeldoko Center dalam acara "Indonesia Sehat, Indonesia Kuat"



DNR Corporation berpartisipasi dalam acara Seremoni peluncuran Suntik Vitamin C bertajuk "Indonesia Sehat, Indonesia Kuat" yang merupakan kolaborasi antara Moeldoko Center, Kodam Jaya, CEO Indonesia, BNN, dan Kemenkes RI yang nantinya akan disalurkan untuk masyarakat umum. DNR Corporation dan PT Rama Emerald Multi Sukses mendonasikan vitamin C (Ramvit-C 500) untuk masyarakat melalui Moeldoko Center sebagai program CSR untuk menjaga kesehatan masyarakat di masa endemi Covid-19.

8 February 2023

Donation of Vitamin C (Ramvit-C 500) to the Society through Moeldoko Center in the event "Indonesia Sehat, Indonesia Kuat"



DNR Corporation participated in the launching ceremony of the Vitamin C injection titled "Healthy Indonesia, Strong Indonesia," which is a collaboration between the Moeldoko Center, Kodam Jaya, CEO Indonesia, BNN, and the Ministry of Health of the Republic of Indonesia, which will be distributed to the general public. DNR Corporation and PT Rama Emerald Multi Sukses donated vitamin C (Ramvit-C 500) for the community through Moeldoko Center as a CSR program to maintain public health during the Covid-19 pandemic.



10 November 2023

Dufan Trip bersama Panti Asuhan KAMI (Komunitas Anak Maria Immaculatta)



DNR Corporation mengadakan *fun trip* yang diikuti lebih dari 60 peserta yang terdiri dari anak-anak KAMI dan pendamping anak ke Dufan, Ancol. Kegiatan CSR ini merupakan rangkaian kegiatan berbagi sukacita Natal yang dihadiri oleh Bapak Rudy Tanoesoedibjo selaku Direktur Utama DNR Corporation dan Ibu Julie Tanoesoedibjo selaku Komisaris DNR Corporation dan Ketua Yayasan DNR Berbagi Kasih, jajaran Direksi DNR Corporation lainnya, dan Tim Relawan yang merupakan karyawan DNR Corporation. Diharapkan trip ini bisa memberikan kesan, pengalaman menyenangkan, dan berkat untuk semua pihak yang terlibat.

10 November 2023

Dufan Trip with KAMI Orphanage (Children Community of Maria Immaculatta)



DNR Corporation organized a trip to Dufan, Ancol, which was attended by more than 60 participants consisting of children from KAMI and their caregivers. This CSR activity was part of the series of Christmas joy-sharing activities attended by Mr. Rudy Tanoesoedibjo as the CEO of DNR Corporation, Mrs. Julie Tanoesoedibjo as the Commissioner of DNR Corporation and Chairperson of DNR Berbagi Kasih Foundation, other executives of DNR Corporation, and the Volunteer Team comprising employees of DNR Corporation. It is hoped that this trip can leave a lasting impression, provide enjoyable experiences, and blessings to all parties involved.



KETERBUKAAN INFORMASI

INFORMATION DISCLOSURE

KETERBUKAAN INFOMASI INFORMATION DISCLOSURE

Hubungan Afiliasi

Direksi dan Dewan Komisaris yang sedang menjabat saat ini tidak memiliki hubungan afiliasi, baik afiliasi dengan sesama anggota Direksi, Dewan Komisaris maupun Pemegang Saham Utama Perseroan.

Permasalahan Hukum

Perseroan tidak sedang mengalami permasalahan hukum. Semua aspek hukum yang dijalankan oleh Perseroan sudah dijalankan dengan benar.

Informasi/Fakta Material

Pada tanggal 17 November 2023, Perseroan telah menuntaskan divestasi atau penjualan dan pengalihan seluruh saham Perseroan di tiga entitas anak perusahaan, yaitu PT Zebra Energy (ZE), PT Surabaya Arthautama Bersama (SAB), dan PT Infiniti Sentra Data (ISD) kepada PT Infiniti Wahana (IW) berdasarkan Akta Jual Beli Saham yang telah ditandatangani, dengan akta No.46, akta No.48, akta No.50 di hadapan Notaris Vivi Soraya, S.H. di kota Surabaya.

Dengan dilakukannya divestasi ini, struktur Perseroan menjadi lebih ramping, efektif dan efisien. Perusahaan akan lebih fokus pada bisnis intinya dan lebih aktif dalam mengeksplorasi potensi dan peluang usaha sesuai dengan jenis dan bidang usaha Perseroan saat ini.

Affiliate Relationship

The current Directors and Commissioners have no affiliation, either affiliation with fellow members of the Directors, Commissioners or the Company's Major Shareholders.

Legal Matters

The Company is not currently experiencing legal issues. All legal aspects that are carried out by the Company have been conducted out properly.

Material Information/Fact

On 17 November 2023, the Company has completed the divestment activity or the sale and transfer of all shares of the Company in three subsidiaries, namely PT Zebra Energy (ZE), PT Surabaya Arthautama Bersama (SAB), and PT Infiniti Sentra Data (ISD) to PT Infiniti Wahana (IW) based on Shares Sales and Purchase Agreements which have been signed upon deed No. 46, 48 and 50 before Notary Vivi Soraya, S.H in Surabaya.

By carrying out this divestment, the Company's structure becomes leaner, more effective and efficient. The company will focus more on its core business and be more active in exploring potential and business opportunities in accordance with the Company's current type and business field.



LAPORAN KEBERLANJUTAN

SUSTAINABILITY REPORT

2023

PT Dosni Roha Indonesia Tbk

Perseroan menyadari pentingnya aspek keberlanjutan bisnis bagi para pemangku kepentingan. Sebagai perusahaan terbuka, kami percaya bahwa transparansi dan akuntabilitas adalah kunci dalam melaporkan kinerja dan keperdulian perusahaan terhadap aspek sosial dan lingkungan perusahaan. Oleh karenanya, dengan bangga kami menyajikan Laporan Keberlanjutan Perseroan di sepanjang tahun 2023.

Kami berkomitmen untuk mematuhi dan berpegang pada UUPT 40/2007, Peraturan Pemerintah No. 47 tahun 2012 tentang Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan, serta POJK 51 tahun 2017 tentang Penerapan Keuangan Berkelanjutan Bagi Lembaga Jasa Keuangan, Emiten, dan Perusahaan Publik. Dalam pandangan kami, sebuah bisnis yang berkelanjutan tak hanya mempertimbangkan segi finansial semata, melainkan juga aspek sosial dan lingkungan.

Kami meyakini pentingnya mempertimbangkan dampak sosial, lingkungan, dan ekonomi dalam pengambilan keputusan strategis. Melalui laporan berkelanjutan ini, kami menggambarkan upaya kami dalam mempromosikan pengembangan layanan yang berkualitas dan perlindungan konsumen yang baik. Kami juga berupaya meningkatkan layanan logistik dan distribusi dengan tetap memperhatikan isu ketenagakerjaan dan menciptakan lingkungan kerja yang inklusif dan beragam.

Selain itu, dengan sepenuh hati kami berkomitmen untuk mengurangi dampak lingkungan dari operasional kami. Kami meningkatkan efisiensi energi serta mengurangi emisi gas rumah kaca. Kami memahami bahwa keberlanjutan adalah komitmen kami sebagai perusahaan yang bertanggung jawab sosial dan lingkungan.

Kami berharap laporan berkelanjutan ini akan memberikan pemahaman yang lebih baik tentang bagaimana kami mengintegrasikan keberlanjutan dalam operasi kami. Kami berkomitmen untuk menjalankan bisnis secara bertanggung jawab dan berkelanjutan yang memenuhi harapan para pemangku kepentingan.

Terakhir, kami mengucapkan terima kasih kepada seluruh pemangku kepentingan yang telah berkontribusi pada pencapaian kami. Kami berharap dapat terus bekerja sama untuk mencapai keberlanjutan dan kinerja terbaik di masa depan.

The company acknowledges the importance of the sustainability aspect of business for stakeholders. As a publicly traded company, we believe that transparency and accountability are key in reporting the company's performance and concern for social and environmental aspects of the business. Therefore, we proudly present the Company's Sustainability Report throughout the year 2023.

We are committed to complying with and adhering to Law No. 40/2007, Government Regulation No. 47 of 2012 concerning Social and Environmental Responsibility, as well as POJK 51 of 2017 concerning the Implementation of Sustainable Finance for Financial Institutions, Issuers, and Public Companies. In our view, sustainable business not only considers financial aspects but also social and environmental aspects.

We believe in the importance of considering the social, environmental, and economic impacts in strategic decision-making. Through this sustainability report, we describe our efforts to promote the development of quality services and good consumer protection. We also strive to improve logistics and distribution services while paying attention to labor issues and creating an inclusive and diverse work environment.

Furthermore, we wholeheartedly commit to reducing the environmental impact of our operations. We increase energy efficiency and reduce greenhouse gas emissions. We understand that sustainability is our commitment as a socially and environmentally responsible company.

We hope this sustainability report will provide a better understanding of how we integrate sustainability into our operations. We are committed to conducting business responsibly and sustainably that meets the expectations of stakeholders.

Finally, we express our gratitude to all stakeholders who have contributed to our achievements. We hope to continue working together to achieve sustainability and best performance in the future.

Laporan Keberlanjutan

Laporan Keberlanjutan ini mencakup berbagai aspek, antara lain:

1. Aspek Ekonomi

Memaparkan bagaimana Perseroan mengelola keuangan dan berkontribusi terhadap pertumbuhan ekonomi.

2. Aspek Lingkungan Hidup

Memaparkan dampak kegiatan Perseroan terhadap lingkungan, seperti penggunaan sumber daya alam dan emisi gas rumah kaca.

3. Aspek Sosial

Memaparkan keterlibatan Perseroan dalam kegiatan sosial dan masyarakat.

4. Aspek Ketenagakerjaan

Memaparkan kinerja Perseroan dalam hal kesehatan dan keselamatan kerja, serta peluang pengembangan karir.

5. Aspek Masyarakat

Mencakup keterlibatan Perseroan dalam melibatkan masyarakat secara luas di dalam kegiatan bisnis Perseroan.

Aspek Ekonomi

Dengan didukung oleh anak-anak perusahaan yang beroperasi di bidang distribusi, logistik, e-logistik, dan IT, Perseroan dapat menghasilkan pendapatan di tahun 2023 meski tahun ini merupakan tahun yang menantang bagi DNR Corporation. Di tahun ini Perseroan melakukan sejumlah langkah strategis untuk memperbaiki fundamental bisnis untuk pertumbuhan bisnis di masa depan.

Pertama, kami meningkatkan efisiensi dan produktivitas operasional dengan membenahi prosedur standar operasional, mengoptimalkan teknologi dan sistem informasi. Hal ini tidak hanya mempermudah pengiriman barang dan jasa logistik, tetapi juga memungkinkan kami untuk berinovasi dalam layanan dan produk guna memenuhi kebutuhan pelanggan yang semakin beragam.

Kedua, dalam menghadapi situasi politik dan ekonomi global yang tidak pasti, kami tetap berhati-hati dalam mengambil keputusan bisnis. Kami memantau dan mengantisipasi fluktuasi nilai tukar, kenaikan suku bunga, serta perubahan kebijakan perdagangan global. Dengan prinsip kehati-hatian dan strategi bisnis yang tepat, kami berhasil mengurangi risiko bisnis yang menyebabkan kerugian perusahaan.

Sustainability Report

This Sustainability Report covers various aspects, including:

1. Economic Aspect

It outlines how the Company manages finances and contributes to economic growth.

2. Environmental Aspect

It describes the Company activities impact on the environment, such as the use of natural resources and greenhouse gas emissions.

3. Social Aspect

It highlights the Company's involvement in social and community activities.

4. Employment Aspect

It presents the Company's performance in terms of health and safety at work, as well as career development opportunities.

5. Community Aspect

It encompasses the Company's involvement in engaging the community broadly in its business activities.

Economic Aspect

Supported by subsidiaries operating in distribution, logistics, e-logistics, and IT fields, the Company was able to generate revenue in 2023 despite being a challenging year for DNR Corporation. In this year, the Company took several strategic steps to improve business fundamentals for future business growth.

First, We improved operational efficiency and productivity by refining standard operating procedures, optimizing technology, and information systems. This not only facilitated the delivery of logistics goods and services but also enabled us to innovate in services and products to meet the diverse needs of customers.

Second, in the face of uncertain global political and economic situations, we remained cautious in making business decisions. We monitored and anticipated fluctuations in exchange rates, interest rate increases, and changes in global trade policies. With caution and the right business strategy, we successfully reduced business risks that caused company losses.



Ketiga, kami melakukan evaluasi yang teliti terhadap pengeluaran yang tidak perlu, sekaligus mengidentifikasi peluang sumber pendapatan baru yang memiliki potensi margin yang tinggi. Sebagai langkah nyata dalam meningkatkan efisiensi operasional, kami mendorong sinergi bisnis yang melibatkan anak perusahaan. Hal ini bertujuan untuk mengintegrasikan infrastruktur, sistem operasional, dan sumber daya manusia guna mencapai efektivitas yang optimal. Selain itu, tujuan kami adalah juga memperluas cakupan pasar ke berbagai wilayah. Dengan mengambil langkah-langkah ini, meningkatkan efisiensi dan menciptakan pertumbuhan yang berkelanjutan menjadi prioritas utama bagi Perseroan.

Keberhasilan menghadapi tantangan dan mengoptimalkan peluang meskipun dihadapkan pada penurunan bisnis distribusi akibat dampak menurunnya permintaan dari produk-produk pandemi COVID-19, Perseroan berhasil mengatasi tantangan ini dengan Langkah-langkah strategis. Fokus bisnis pun telah diubah untuk menyalurkan produk-produk alat kesehatan yang memberikan *margin* tinggi, sehingga menghasilkan pendapatan yang berkelanjutan.

Selain itu, pertumbuhan yang positif juga terjadi dalam bisnis logistik, yang ditandai dengan perkembangan pada strategi ekspansi ke sektor swasta. Terealisasinya strategi yang diusung pada tahun 2022 ini telah berhasil memberikan kontribusi yang menggembirakan terhadap pendapatan Perseroan di tahun 2023. Selain itu, dengan ekspansi layanan logistik, Perseroan telah berhasil memperluas cakupan layanan dengan melayani *platform ecommerce* dan bergerak ke bisnis B2B dan *social ecommerce*. Keberhasilan ini membawa dampak positif terhadap kinerja Perseroan.

Third, we carefully evaluated unnecessary expenditures while identifying new revenue sources with high-margin potential. As a concrete step to improve operational efficiency, we encouraged business synergy involving subsidiaries. This aims to integrate infrastructure, operational systems, and human resources for optimal effectiveness. Additionally, our goal is to expand market coverage to various regions. By taking these steps, improving efficiency and creating sustainable growth became the company's top priorities.

Successfully facing challenges and optimizing opportunities despite the decline in distribution business due to decreased demand for COVID-19 pandemic products, the Company managed to overcome this challenge with strategic steps. The business focus was shifted to distribute high-margin healthcare products, thus generating sustainable revenue.

Furthermore, positive growth also occurred in the logistics business, marked by developments in expanding into the private sector. The realization of the strategy adopted in 2022 has contributed significantly to the Company's revenue in 2023. Moreover, with e-logistics service expansion, the Company has successfully expanded service coverage by serving e-commerce platforms and moving into B2B and social e-commerce businesses. This success has had a positive impact on the Company's performance.

Selama tahun 2023, Perseroan menerapkan strategi berbasis teknologi dan sistem informasi yang teroptimasi. Inovasi dalam layanan juga telah menjadi pilar utama dalam menjawab perubahan yang terjadi di pasar. Perseroan juga tetap berhati-hati dalam mengambil keputusan bisnis, mengantisipasi risiko, dan efektif dalam pengelolaan keuangan dan pengendalian biaya. Dalam menghadapi tantangan penurunan bisnis distribusi, Perseroan telah berhasil menemukan sumber pendapatan baru yang memberikan margin yang tinggi, seperti penyaluran produk alat kesehatan. Selain itu, pertumbuhan yang positif dalam bisnis logistik juga melahirkan kontribusi signifikan terhadap pendapatan Perseroan.

Dengan demikian, Perseroan telah menunjukkan keberhasilan dalam menghadapi tantangan yang dihadapi dan optimal dalam memanfaatkan peluang-peluang yang ada untuk memperkuat posisi Perseroan di pasar.

Aspek Lingkungan Hidup

Dalam rangka mendukung praktik keberlanjutan, Perseroan telah mengambil langkah konkret dengan menggunakan palet kayu sebagai platform untuk penyimpanan dan distribusi produk. Palet kayu yang digunakan Perseroan terbuat dari bahan baku kayu yang ramah lingkungan dan dapat didaur ulang. Palet kayu masih menjadi salah satu solusi yang berkelanjutan karena dapat diperbaiki ketika rusak dan tidak meninggalkan jejak karbon. Selain itu, Perseroan juga telah mengadopsi Kebijakan Efisiensi Energi dan Kepatuhan Terhadap AMDAL (Analisis Mengenai Dampak Lingkungan Hidup) sebagai landasan operasional. Dalam berupaya untuk efisiensi energi, Perseroan telah mengadopsi teknologi hijau dalam operasional mereka, misalnya penggunaan lampu hemat energi dan digitalisasi sistem operasional untuk mengurangi penggunaan kertas. Semua upaya ini bertujuan untuk mengurangi emisi gas rumah kaca, menghemat energi, serta mengurangi dampak negatif terhadap lingkungan.

Selain itu, Perseroan juga terus berinovasi dalam mengoptimalkan penggunaan sumber daya, seperti air dan energi, melalui audit dan pengurangan penggunaan yang tidak perlu. Daur ulang juga menjadi fokus Perseroan dalam mengurangi limbah dan memperpanjang umur pakai bahan-bahan operasionalnya seperti kertas, karton, dan plastik. Melalui program ini, Perseroan tidak hanya mengurangi dampak negatif terhadap lingkungan tetapi juga meminimalkan biaya operasional.

Throughout 2023, the Company implemented technology-based strategies and optimized information systems. Service innovation has also been a major pillar in responding to market changes. The Company also remained cautious in making business decisions, anticipating risks, and effectively managing finances and cost controls. In facing the challenge of declining distribution business, the Company managed to find new revenue sources with high margins, such as distributing healthcare products. Additionally, positive growth in the logistics business also contributed significantly to the Company's revenue.

Therefore, the Company has demonstrated success in facing the challenges and optimizing existing opportunities to strengthen its position in the market.

Environmental Aspect

In supporting sustainable practices, the Company has taken concrete steps by using wooden pallets as a platform for storing and distributing products. The wooden pallets used by the Company are made from environmentally friendly raw materials and are recyclable. Wooden pallets remain one of the sustainable solutions because they can be repaired when damaged and do not leave a carbon footprint. Additionally, the Company has adopted an Energy Efficiency Policy and Compliance with Environmental Impact Analysis (AMDAL) as operational foundations. In efforts to achieve energy efficiency, the Company has adopted green technology in its operations, such as using energy-saving lamps and digitizing operational systems to reduce paper usage. All of these efforts aim to reduce greenhouse gas emissions, save energy, and reduce negative environmental impacts.

Furthermore, the Company continues to innovate in optimizing resource usage, such as water and energy, through audits and reducing unnecessary usage. Recycling is also a focus of the Company in reducing waste and extending the lifespan of operational materials such as paper, cardboard, and plastic. Through this program, the Company not only reduces negative environmental impacts but also minimizes operational costs.



Aspek Sosial

Sepanjang tahun 2023, Perseroan telah melaksanakan kegiatan Tanggung Jawab Sosial Perseroan sebagaimana berikut ini:

8 Februari 2023

Donasi Vitamin C (Ramvit-C 500) untuk masyarakat melalui Moeldoko Center dalam acara “Indonesia Sehat, Indonesia Kuat”



DNR Corporation berpartisipasi dalam acara Seremoni peluncuran Suntik Vitamin C bertajuk “Indonesia Sehat, Indonesia Kuat” yang merupakan kolaborasi antara Moeldoko Center, Kodam Jaya, CEO Indonesia, BNN, dan Kemenkes RI yang nantinya akan disalurkan untuk masyarakat umum. DNR Corporation dan PT Rama Emerald Multi mendonasikan vitamin C injeksi (Ramvit-C 500) untuk masyarakat melalui Moeldoko Center sebagai program CSR untuk menjaga kesehatan masyarakat di masa endemi Covid-19.

Social Aspect

Throughout 2023, the Company implemented Corporate Social Responsibility (CSR) activities as follows:

8 February 2023

Donation of Vitamin C (Ramvit-C 500) to the community through Moeldoko Center in the event “Indonesia Sehat, Indonesia Kuat”



DNR Corporation participated in the launch ceremony of the Vitamin C Injection event titled “Healthy Indonesia, Strong Indonesia”, a collaboration between the Moeldoko Center, Kodam Jaya, CEO Indonesia, BNN, and the Ministry of Health of the Republic of Indonesia which will be distributed to the general public. DNR Corporation and PT Rama Emerald Multi Sukses donated vitamin C (Ramvit-C 500) for the community through Moeldoko Center as a CSR program to maintain public health during the Covid-19 endemic.

10 Desember 2023

Dufan Trip bersama Panti Asuhan KAMI (Komunitas Anak Maria Immaculatta)



DNR Corporation mengadakan kegiatan *fun trip* yang diikuti lebih dari 60 peserta yang terdiri dari anak-anak dan pengurus Panti Asuhan KAMI (Komunitas Anak Maria Immaculatta) ke Dufan, Ancol. Kegiatan CSR ini merupakan rangkaian kegiatan berbagi sukacita Natal yang dihadiri oleh Bapak Rudy Tanoesoedibjo selaku Direktur Utama DNR Corporation dan Ibu Julie Tanoesoedibjo selaku Komisaris DNR Corporation dan Ketua Yayasan DNR Berbagi Kasih, jajaran Direksi DNR Corporation lainnya, dan Tim Relawan yang merupakan karyawan DNR Corporation. Diharapkan trip ini bisa memberikan kesan, pengalaman menyenangkan, dan berkat untuk semua pihak yang terlibat.

Aspek Ketenagakerjaan

Perseroan telah merealisasikan komitmennya terhadap kesetaraan kesempatan kerja dengan menerapkan non diskriminasi dalam perekrutan dan pengelolaan tenaga kerja. Setiap individu, tanpa memandang latar belakangnya, memiliki peluang yang sama untuk diterima dan berkembang di Perseroan.

Budaya inklusif yang diusung Perseroan memastikan bahwa segala bentuk diskriminasi tidak diperbolehkan. Promosi karyawan juga dilakukan secara adil dan transparan, dengan kriteria yang jelas dan objektif berdasarkan kinerja, keterampilan, dan potensi kepemimpinan.

Perseroan juga memastikan bahwa upah minimum regional diterapkan secara adil, bahkan bersedia memberikan upah yang lebih tinggi jika memungkinkan. Melalui sistem penilaian kinerja yang adil dan terbuka, karyawan yang berprestasi diberikan penghargaan yang pantas.

10 December 2023

Dufan Trip with KAMI Orphanage (Community of Children of Mary Immaculata)



DNR Corporation organized a fun trip activity attended by more than 60 participants consisting of children and caregivers from the KAMI Orphanage (Community of Children of Mary Immaculata) to Dufan, Ancol. This CSR activity was part of a series of Christmas joy-sharing activities attended by Mr. Rudy Tanoesoedibjo as the President Director of DNR Corporation and Mrs. Julie Tanoesoedibjo as the Commissioner of DNR Corporation and Chairperson of the DNR Sharing Love Foundation, other directors of DNR Corporation, and a Volunteer Team consisting of DNR Corporation employees. It is hoped that this trip can provide impressions, enjoyable experiences, and blessings for all parties involved.

Employment Aspect

The Company has realized its commitment to equal employment opportunities by implementing non-discrimination in recruitment and labor management. Every individual, regardless of background, has an equal opportunity to be accepted and develop in the Company.

The inclusive culture embraced by the Company ensures that all forms of discrimination are not allowed. Employee promotions are also carried out fairly and transparently, with clear and objective criteria based on performance, skills, and leadership potential.

The Company also ensures that regional minimum wages are applied fairly, even willing to provide higher wages if possible. Through a fair and open performance evaluation system, high-performing employees are given due recognition. Through a fair and open performance evaluation system, high-performing employees are given recognition.

Perseroan juga memprioritaskan kesejahteraan karyawan dengan memiliki sistem manajemen keselamatan dan kesehatan kerja yang efektif.

Karyawan juga diberikan akses ke fasilitas kesehatan yang memadai dan kondisi kerja yang tidak membahayakan kesehatan mereka. Untuk memastikan keselamatan dan Kesehatan karyawan selama bekerja, Perusahaan memiliki Divisi Quality, Health and Safety yang bertugas memastikan dan mengatur pengelolaan implementasi Sistem Manajemen K3 berjalan dengan baik di Perusahaan sesuai dengan ketentuan dan persyaratan yang berlaku untuk meminimalkan risiko bahaya.

Selain itu perseroan juga turut memperhatikan pengembangan keterampilan karyawan melalui pelatihan formal dan pengalaman kerja yang beragam. Karyawan mendapatkan umpan balik yang konstruktif dan dukungan yang diperlukan untuk berkembang dalam karir mereka.

Aspek Masyarakat

Perseroan memiliki peran krusial dalam melibatkan komunitas setempat dalam pelaksanaan proyek anak perusahaan di berbagai daerah, salah satunya proyek pengangkutan kayu RAPP di Pangkalan Kerinci, Riau. Salah satu wujud nyata dari peran ini adalah memberikan kesempatan kepada putra-putri daerah setempat untuk berkontribusi sebagai tenaga kerja dalam pelaksanaan proyek tersebut.

Dengan melakukan hal ini, Perseroan mampu memberikan manfaat langsung kepada masyarakat setempat, seperti peningkatan taraf hidup dan lapangan pekerjaan. Selain memberikan manfaat langsung, kebijakan perekrutan tenaga kerja lokal juga dapat membangun kepercayaan masyarakat terhadap Perseroan. Ini akan membantu mendapatkan dukungan masyarakat dalam menjalankan kegiatan bisnis di wilayah tersebut.

Selanjutnya, Perseroan berkomitmen untuk menjalin hubungan yang baik dengan masyarakat setempat sebagai bagian dari langkah menjaga keberlanjutan kegiatan bisnis di daerah tersebut. Perseroan juga tergerak untuk membantu meningkatkan keterampilan dan kemampuan tenaga kerja lokal melalui pelatihan dan pengembangan. Hal ini akan membantu Perseroan dalam jangka panjang dengan memperoleh tenaga kerja yang terampil dan terlatih, serta meningkatkan produktivitas dan kinerja Perseroan secara keseluruhan.

The Company also prioritizes employee welfare by having an effective occupational health and safety management system.

Employees are also provided access to adequate healthcare facilities and working conditions that do not endanger their health. To ensure the safety and health of employees during work, the Company has a Quality, Health, and Safety Division responsible for ensuring and regulating the implementation management of the Occupational Health and Safety Management System (OSHMS) runs smoothly in the Company in accordance with applicable regulations and requirements to minimize the risk of hazards.

In addition, the Company also pays attention to the development of employee skills through formal training and diverse work experiences. Employees receive constructive feedback and the necessary support to develop in their careers.

Community Aspect

The Company plays a crucial role in involving the local community in the implementation of subsidiary projects in various regions, one of which is the RAPP wood transportation project in Pangkalan Kerinci, Riau. One tangible form of this role is providing opportunities for local residents to contribute as labor in the project's implementation.

By doing this, the Company is able to provide direct benefits to the local community, such as improving living standards and job opportunities. In addition to providing direct benefits, the policy of recruiting local labor can also build trust in the community towards the Company. This will help gain community support in carrying out business activities in the area.

Furthermore, the Company is committed to building good relations with the local community as part of steps to maintain the sustainability of business activities in the area. The Company is also motivated to help improve the skills and abilities of local workers through training and development. This will help the Company in the long run by obtaining skilled and trained workers, as well as improving overall Company productivity and performance.

Surat pernyataan Direksi dan Dewan Komisaris tentang Tanggung Jawab atas Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan 2023 PT Dosni Roha Indonesia Tbk (Dahulu PT Zebra Nusantara Tbk)

Statement of the Board of Directors and the Board of Commissioners concerning Responsibilities for the 2023 Annual Report and Sustainability of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (Formerly PT Zebra Nusantara Tbk)

Kami yang bertanda tangan di bawah ini menyatakan bahwa semua informasi dalam laporan tahunan PT Dosni Roha Indonesia Tbk tahun 2023 telah dimuat secara lengkap dan bertanggung jawab penuh atas kebenaran isi laporan tahunan perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

We, the undersigned, declare that all information in the 2023 annual report of PT Dosni Roha Indonesia Tbk has been published in full and is fully responsible for the accuracy of the contents of the company's annual report.

This statement was made with actual.

DEWAN KOMISARIS BOARD OF COMMISSIONERS

Juliati Hadi
Commissioner

Dwi Priyatno
President Commissioner

Agus Mulyono
Independent Commissioner

DIREKSI BOARD OF DIRECTORS

Salvona T. Situmeang
Director

B. Rudijanto Tanoesoedibjo
President Director

Gary Judianto Tanoesoedibjo
Director

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Halaman ini sengaja dikosongkan
This page is intentionally left blank

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
DAN ENTITAS ANAK/*AND ITS SUBSIDIARIES***

LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN/
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023/
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

DAN/*AND*

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

DAFTAR ISI

TABLE OF CONTENTS

	Halaman/ Pages	
Laporan Auditor Independen		Independent Auditor's Report
Surat Pernyataan Direksi		Directors' Statement Letter
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian	1 - 3	Consolidated Statement of Financial Position
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian	4 - 5	Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian	6	Consolidated Statement of Changes in Equity
Laporan Arus Kas Konsolidasian	7	Consolidated Statement of Cash Flows
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian	8 - 62	Consolidated Notes to the Financial Statements
Informasi Tambahan		Supplementary Information
	Lampiran/ Attachments	
Laporan Posisi Keuangan Entitas Induk	I - I/2	Statement of Financial Position Parent Entity
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Entitas Induk	II	Statement of Profit and Loss and Other Comprehensive Income Parent Entity
Laporan Perubahan Ekuitas Entitas Induk	III	Statement of Changes in Equity Parent Entity
Laporan Arus Kas Entitas Induk	IV	Statement of Cash Flows Parent Entity

This report is originally issued in Indonesian language.

No. : 00288/2.1315/AU.1/05/1017-3/1/VI/2024

Laporan Auditor Independen

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT Dosni Roha Indonesia Tbk

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan konsolidasian PT Dosni Roha Indonesia Tbk dan entitas anak ("Grup"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian, dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan konsolidasian terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian Grup tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan konsolidasian dan arus kas konsolidasiannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian pada laporan kami. Kami independen terhadap Grup berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan konsolidasian di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan konsolidasian periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan konsolidasian terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.

Independent Auditors' Report

The Shareholders, Board of Commissioners and Directors
PT Dosni Roha Indonesia Tbk

Opinion

We have audited the consolidated financial statements of PT Dosni Roha Indonesia Tbk and its subsidiaries ("the Group"), which comprise the consolidated statement of financial position as at December 31, 2023, and the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income, consolidated statement of changes in equity and consolidated statement of cash flows for the year then ended, and notes to the consolidated financial statements, including material accounting policy information.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as at December 31, 2023, and its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Group in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the consolidated financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the consolidated financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the consolidated financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Hal Audit Utama (Lanjutan)**Evaluasi penurunan nilai atas piutang usaha**

Pada tanggal 31 Desember 2023, Grup mencatat piutang usaha dan cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang usaha yang disajikan Grup masing-masing sebesar Rp856.227.723.336 dan Rp12.202.212.466. Piutang usaha ini terutama timbul dari penjualan kepada pihak ketiga yang mewakili bagian signifikan dari siklus usaha Grup.

Kami fokus pada area ini karena saldo piutang usaha dan cadangan kerugian penurunan nilai tersebut termasuk jumlah yang signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian terlampir. Saldo piutang usaha yang disajikan setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai adalah sebesar Rp844.025.510.870 atau 25,71% dari jumlah aset.

Grup menerapkan pendekatan yang disederhanakan dalam menghitung cadangan kerugian penurunan nilai dari piutang usahanya. Grup menggunakan matriks provisi yang didasarkan pada pengalaman kerugian historis dari kelompok segmen pelanggan yang memiliki risiko kredit yang sama, yang di sesuaikan untuk informasi berwawasan ke depan khusus untuk debitur dan lingkungan ekonomi pada setiap tanggal pelaporan.

Karena perhitungan cadangan kerugian penurunan nilai secara signifikan memerlukan pertimbangan dan estimasi manajemen dan mengingat signifikansi dari saldo piutang usaha, kami mempertimbangkan penilaian piutang usaha sebagai hal audit utama.

Bagaimana audit kami merespon Hal Audit Utama:

- Kami memperoleh pemahaman dan mengevaluasi desain dan efektifitas dari pengendalian utama manajemen atas penagihan piutang usaha dan penyisihan cadangan kerugian penurunan nilai.
- Kami mengevaluasi keakuratan dan kelengkapan data yang digunakan dalam model cadangan kerugian penurunan nilai dan memeriksa keakuratan matematis dari perhitungan tersebut.
- Kami mengevaluasi segmentasi Grup terhadap eksposur risiko kreditnya berdasarkan homogenitas karakteristik risiko kredit, menguji definisi gagal bayar terhadap analisis historis dan kebijakan serta praktik manajemen risiko kredit yang berlaku, menguji tingkat kerugian historis dengan memeriksa klasifikasi jumlah eksposur sesuai tabel umur piutang usaha dan memeriksa informasi berwawasan ke depan yang digunakan melalui sumber data publik yang tersedia dan pemahaman kami atas portofolio piutang usaha Grup.
- Kami mereviu kecukupan pengungkapan yang dibuat dalam Catatan 2, 3, dan 5 atas laporan keuangan konsolidasian, sehubungan dengan penyisihan cadangan kerugian penurunan nilai.

Key Audit Matters (Continued)**Impairment assessment of trade receivables**

As of December 31, 2023, the Group has trade receivables and allowance for impairment losses on such trade receivables provided by the Group amounted to Rp856,227,723,336 and Rp12,202,212,466, respectively. These trade receivables arising predominantly from sales to third parties, represent significant portion of the Group's business cycle.

We focus on this area since the balance of these trade receivables and its allowance for impairment losses are significant amount to the accompanying consolidated financial statements. The balance of such trade receivables after their allowance for impairment losses is Rp844,025,510,870 or 25.71% of total assets.

The Group applies simplified approach in calculating the allowance for impairment losses of its receivables. The Group uses provision matrix that is based on its historical defaults rates for groupings of various customer segments that have similar credit risk characteristic, experience adjusted for forward-looking information specific to the debtors and economic environment at reporting date.

As the computation of allowance for impairment losses requires significant management judgment and estimation from trade receivables, we considered the valuation of trade receivable as a key audit matter.

How our audit addressed the Key Audit Matters:

- We obtained an understanding and evaluated the design and effectiveness of key management controls over the collection of trade receivables and allowance for impairment losses provisioning.
- We evaluated accuracy and completeness of data used in the allowance for impairment losses model and checked mathematical accuracy of the calculation.
- We evaluated the Group's segmentation of its credit risk exposure based on homogeneity of credit risk characteristics, tested the definition of default against historical analysis and credits risk management policies and practices in place, tested historical loss rates by inspecting historical recoveries and writes offs, checked the classification of outstanding exposures to their corresponding aging buckets and checked the forward looking information used through publicly available information and our understanding of the Group's receivables portfolios.
- We review the sufficiency of the disclosure made in Notes 2, 3, and 5 to the consolidated financial statements, in relation to provision for allowance for impairment losses of trade receivables.

Hal Lain

Audit kami atas laporan keuangan konsolidasian Grup pada tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dilaksanakan dengan tujuan untuk merumuskan suatu opini atas laporan keuangan konsolidasian tersebut secara keseluruhan. Informasi keuangan PT Dosni Roha Indonesia Tbk (Entitas Induk) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut (secara kolektif disebut sebagai "Informasi Keuangan Entitas Induk"), yang disajikan sebagai informasi tambahan terhadap laporan keuangan konsolidasian terlampir, disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian dari laporan keuangan konsolidasian terlampir yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi Keuangan Entitas Induk merupakan tanggung jawab manajemen serta dihasilkan dari dan berkaitan secara langsung dengan catatan akuntansi dan catatan lainnya yang mendasarinya yang digunakan untuk menyusun laporan keuangan konsolidasian terlampir. Informasi Keuangan Entitas Induk telah menjadi objek prosedur audit yang diterapkan dalam audit kami atas laporan keuangan konsolidasian terlampir berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Menurut opini kami, Informasi Keuangan Entitas Induk tersebut disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, berkaitan dengan laporan keuangan konsolidasian terlampir secara keseluruhan.

Informasi Lain

Manajemen bertanggung jawab atas informasi lain. Informasi lain terdiri dari laporan tahunan. Laporan tahunan diharapkan akan tersedia bagi kami setelah tanggal laporan auditor.

Opini kami atas laporan keuangan konsolidasian tidak mencakup informasi lain, dan oleh karena itu, kami tidak menyatakan bentuk keyakinan apapun atas informasi lain tersebut.

Sehubungan dengan audit kami atas laporan keuangan konsolidasian, tanggung jawab kami adalah untuk membaca informasi lain yang teridentifikasi di atas, jika tersedia dan, dalam melaksanakannya, mempertimbangkan apakah informasi lain mengandung ketidakkonsistensian material dengan laporan keuangan konsolidasian atau pemahaman yang kami peroleh selama audit, atau mengandung kesalahan penyajian material.

Ketika kami akan membaca laporan tahunan, jika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu kesalahan penyajian material di dalamnya, kami diharuskan untuk mengomunikasikan hal tersebut kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola dan mengambil tindakan tepat berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia.

Other Matter

Our audit of the consolidated financial statements of the Group as at December 31, 2023 and for the year then ended was conducted for the purpose of forming an opinion on such consolidated financial statements taken as a whole. The accompanying financial information of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (Parent Entity), which comprises the statement of financial position as at December 31, 2023 and the statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, (collectively referred to as "Parent Entity Financial Information"), which is presented as a supplementary information to the accompanying consolidated financial statements, is presented for purposes of additional analysis and is not a required part of the accompanying consolidated financial statements under Indonesian Financial Accounting Standards. The Parent Entity Financial Information is the responsibility of the management and was derived from and related directly to the underlying accounting and other records used to prepare the accompanying consolidated financial statements. Such Parent Entity Financial Information has been subjected to the auditing procedures applied in our audit of the accompanying consolidated financial statements in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. In our opinion, such Parent Entity Financial Information is fairly stated in all material respects, in relation to the accompanying consolidated financial statements taken as a whole.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the annual report. The annual report is expected to be made available to us after the date of this auditors' report.

Our opinion on the consolidated financial statements does not cover the other information and we will not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the consolidated financial statements, our responsibility is to read the other information identified above when it becomes available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the consolidated financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

When we will read the annual report, if we conclude that there is a material misstatement therein, we are required to communicate the matter to those charged with governance and take appropriate actions in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan konsolidasian tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Grup dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Grup atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Grup.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan konsolidasian tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan konsolidasian, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian (Lanjutan)

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Grup.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Grup untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan konsolidasian atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Grup tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan konsolidasian mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Grup untuk menyatakan opini atas laporan keuangan konsolidasian. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit Grup. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements (Continued)

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the Group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian (Lanjutan)

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan konsolidasian periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements (Continued)

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Kantor Akuntan Publik/Registered Public Accountants
Suharli, Sugiharto & Rekan



Riki Afrianof, CPA

Registrasi Akuntan Publik/Public Accountant Registration No. AP. 1017

20 Juni 2024/June 20, 2024



**PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023
PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk (dahulu PT ZEBRA
NUSANTARA Tbk) DAN ENTITAS ANAK**

**DIRECTORS' STATEMENT
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2023
PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk (formely PT ZEBRA
NUSANTARA Tbk) AND SUBSIDIARIES**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

We, the undersigned:

1 Nama	:	B. Rudijanto Tanoesoedibjo	:	Name 1
Alamat kantor	:	Gedung Satrio Tower Lantai 23, Jl. Prof. Dr. Satrio Blok C-4 No.5,	:	Office address
Alamat domisili sesuai KTP	:	Jl. Prof. Moh. Yamin SH/21 RT 007 RW 005 - Menteng	:	Domicile as stated in ID Card
Nomor telepon	:	021-27883900	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur Utama/President Director	:	Position
2 Nama	:	Salvona Tumonggor Situmeang	:	Name 2
Alamat kantor	:	Gedung Satria Tower Lantai 23, Jl. Prof. Dr. Satrio Blok C-4 No.5,	:	Office address
Alamat domisili sesuai KTP	:	Jl. Kucica Blok JH 10 Nomor 3 RT 001 RW 011 - Tangerang Selatan	:	Domicile as stated in ID Card
Nomor telepon	:	021-27883900	:	Phone Number
Jabatan	:	Direktur/Director	:	Position

Menyatakan bahwa:

State that:

- | | |
|---|---|
| 1 Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) dan entitas anak; | 1 Responsible for the preparation and presentation of the consolidated financial statements of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (formely PT Zebra Nusantara Tbk) and Subsidiaries; |
| 2 Laporan keuangan konsolidasian PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) dan entitas anak telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia; | 2 The consolidated financial statements of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (formely PT Zebra Nusantara Tbk) and Subsidiaries have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards; |
| 3 a Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) dan entitas anak telah dimuat secara lengkap dan benar; | 3 a All information contained in the consolidated financial statements of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (formely PT Zebra Nusantara Tbk) and Subsidiaries has been disclosed in a completely and properly disclosed; |
| b Laporan keuangan konsolidasian PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) dan entitas anak tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; | b The consolidated financial statements of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (formely PT Zebra Nusantara Tbk) and Subsidiaries do not contain misleading material information or facts, and do not omit material information and facts; |
| 4 Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PT Dosni Roha Indonesia Tbk (dahulu PT Zebra Nusantara Tbk) dan entitas anak. | 4 Responsible for the internal control system of PT Dosni Roha Indonesia Tbk (formely PT Zebra Nusantara Tbk) and Subsidiaries. |

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

20 Juni 2024/June 20, 2024

Atas nama dan mewakili Direksi/
For and on behalf of the Board of Directors



B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur Utama/President Director

Salvona Tumonggor Situmeang
Direktur/Director

Head Office of PT Dosni Roha Indonesia Tbk.

Satrio Tower, 23rd Floor, Jl. Prof. Dr. Satrio Kav. C4 No. 5

East Kuningan, Setiabudi, South Jakarta, 12950

☎ 021-2788-3900 🌐 www.dnr.id



PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ Notes	2022	
ASET				ASSETS
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan bank	14.071.659.823	2h,2g,4	17.158.493.885	Cash on hand and in banks
Piutang usaha				Trade receivables
Pihak ketiga	745.890.533.741	2g,2i,3a,5	663.836.107.395	Third parties
Pihak berelasi	98.134.977.129	5, 30	2.642.130.669	Related parties
Piutang lain-lain	549.094.082.747	2g,2i,6,30	414.903.264.679	Other receivables
Persediaan	638.552.686.924	2j,7	898.284.244.871	Inventories
Uang muka	29.878.741.678	2k	31.204.744.158	Advances
Biaya dibayar di muka	7.599.056.840	2k	16.010.155.757	Prepaid expenses
Pajak dibayar di muka	85.012.617.842	17a	92.159.563.947	Prepaid taxes
Aset lancar lainnya	325.496.706.260	8	309.971.450.929	Other current assets
Jumlah Aset Lancar	2.493.731.062.984		2.446.170.156.290	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non-current Assets
Aset tetap - nilai buku	709.070.362.997	2i,3b,9	596.763.267.419	Fixed assets - book value
Aset hak-guna - nilai buku	28.099.022.676	2p,3b,10	56.244.123.794	Right-of-use assets - book value
Goodwill	43.965.563.904	2n,11	47.394.172.754	Goodwill
Aset pajak tangguhan	2.362.370.889	2u,3d,17e	2.279.492.448	Deferred tax assets
Aset tidak lancar lainnya	5.900.444.827		7.423.153.762	Other non-current assets
Jumlah Aset Tidak Lancar	789.397.765.293		710.104.210.177	Total Non-current Assets
JUMLAH ASET	3.283.128.828.277		3.156.274.366.467	TOTAL ASSETS

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ Notes	2022	
LIABILITAS DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS				LIABILITIES
Liabilitas Jangka Pendek				Current Liabilities
Utang usaha				Trade payables
Pihak ketiga	846.906.891.266	2g,12	415.652.847.944	Third parties
Pihak berelasi	16.848.539.450	12, 30	11.807.478.332	Related party
Utang lain-lain				Other payables
Pihak ketiga	352.769.006	2g, 35b	1.812.631.573	Third parties
Pihak berelasi	-	30, 35b	3.174.672.677	Related party
Biaya masih harus dibayar	36.881.753.365	13	33.855.666.415	Accrued expenses
Utang pajak	27.766.703.785	2u,3d,17b	36.589.948.249	Taxes payables
Surat promes - pihak ketiga	-	20	3.336.718.394	Promissory note - third party
Liabilitas lancar lainnya	91.023.847.334	18	106.257.400.814	Other current liabilities
Bagian jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun				Current maturities of long-term
Utang bank	772.263.872.969	2g,14, 35b	1.059.094.820.913	Bank Loan
Liabilitas sewa	8.159.509.746	2p,15, 35b	24.932.630.844	Lease liabilities
Utang pembiayaan konsumen	70.118.064.896	16, 35b	31.908.310.056	Consumer financing payables
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	1.870.321.951.817		1.728.423.126.211	Total Current Liabilities
Liabilitas Jangka Panjang				Non-current Liabilities
Bagian jangka panjang - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun				Long-term portion - net of current maturities portion
Utang bank	77.168.852.820	2g,14, 35b	-	Bank Loan
Liabilitas sewa	14.329.507.313	2p,15, 35b	23.457.550.110	Lease liabilities
Utang pembiayaan konsumen	164.501.047.607	16, 35b	99.588.101.399	Consumer financing payables
Liabilitas imbalan pascakerja	35.813.083.648	2q,3c,19	35.839.998.859	Post-employment benefits liabilities
Liabilitas pajak tangguhan	6.602.120.202	2u,3d,17e	8.965.202.989	Deferred tax liabilities
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang	298.414.611.590		167.850.853.357	Total Non-current Liabilities
JUMLAH LIABILITAS	2.168.736.563.407		1.896.273.979.568	TOTAL LIABILITIES

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ Notes	2022	
EKUITAS				EQUITY
Modal saham - nilai nominal Rp500 per saham Seri A dan Rp100 per saham Seri B Modal ditempatkan dan disetor penuh - 40.082.498 saham Seri A per 31 Desember 2023 dan 2022 serta 2.470.623.765 saham Seri B per 31 Desember 2023 dan 2022	267.103.625.500	21	267.103.625.500	Share capital - par value Rp500 per Series A share and Rp100 per Series B share Issued and fully paid - 40,082,498 shares in A Series as of December 31, 2023 and 2022 and 2,470,623,765 shares in B Series as of December 31, 2023 and 2022
Tambahan modal disetor	1.167.524.066.825	2r,23	1.167.524.066.825	Additional paid-in capital
Selisih transaksi dengan pihak nonpengendali	(13.183.097.941)	1c	-	Differences value transaction from non-controlling
Defisit	(324.721.519.604)		(186.351.591.241)	Deficit
Jumlah ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	1.096.723.074.780		1.248.276.101.084	Total equity attributable to the owner of the parent entity
Kepentingan nonpengendali	17.669.190.090	2d,22	11.724.285.815	Non-controlling interests
JUMLAH EKUITAS	1.114.392.264.870		1.260.000.386.899	TOTAL EQUITY
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	3.283.128.828.277		3.156.274.366.467	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian
secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an
integral part of the Consolidated Financial Statements
taken as a whole.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA RUGI DAN
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ Notes	2022	
Pendapatan	1.724.458.039.618	2s,24	2.958.367.547.579	Revenue
Beban pokok pendapatan	(1.368.355.683.895)	2s,25	(2.607.505.060.314)	Cost of revenue
LABA BRUTO	356.102.355.723		350.862.487.265	GROSS PROFIT
Beban penjualan	(64.874.073.773)	2s,26	(56.937.646.928)	Selling expenses
Beban umum dan administrasi	(288.918.882.753)	2s,27	(316.915.330.287)	General and administrative expenses
Penyisihan kerugian penurunan nilai piutang usaha	(8.412.521.530)	2g,3a,5	(350.294.625)	Provision for impairment loss of trade receivables
Selisih kurs - neto	(1.279.974.241)		(1.324.227.603)	Foreign exchange - net
Penghasilan lain-lain - neto	30.701.616.420	28	40.051.530.562	Others income - net
LABA USAHA	23.318.519.846		15.386.518.384	OPERATING INCOME
Penghasilan keuangan	140.527.839		178.098.149	Financial income
Beban keuangan	(163.134.550.045)		(125.317.753.248)	Financial expenses
RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	(139.675.502.360)		(109.753.136.715)	LOSS BEFORE INCOME TAX
Beban pajak penghasilan - neto	(5.078.187.676)	2u,17c	(2.555.173.881)	Income tax expenses - net
RUGI TAHUN BERJALAN	(144.753.690.036)		(112.308.310.596)	LOSS FOR THE YEAR
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN				OTHER COMPREHENSIVE INCOME
Pos-pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi:				Items that will not be reclassification to profit or loss:
Pengukuran kembali liabilitas imbalan pascakerja	320.757.909	2q,19	3.916.922.642	Remeasurement of post-employment benefits liabilities
Pajak penghasilan terkait	(70.566.742)		(886.184.715)	Related income tax
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN	250.191.167		3.030.737.927	TOTAL OTHER COMPREHENSIVE INCOME
JUMLAH RUGI KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	(144.503.498.869)		(109.277.572.669)	TOTAL COMPREHENSIVE LOSS FOR THE YEAR

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA RUGI DAN
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ Notes	2022	
JUMLAH RUGI TAHUN BERJALAN YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				TOTAL LOSS FOR THE YEAR ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik entitas induk	(138.619.943.547)		(116.617.189.131)	Owners of the parent entity
Kepentingan nonpengendali	(6.133.746.489)		4.308.878.535	Non-controlling interest
Jumlah	(144.753.690.036)		(112.308.310.596)	Total
JUMLAH RUGI KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA:				TOTAL COMPREHENSIVE LOSS FOR THE YEAR ATTRIBUTABLE TO:
Pemilik entitas induk	(138.369.928.363)		(113.630.606.023)	Owners of the parent entity
Kepentingan nonpengendali	(6.133.570.506)		4.353.033.354	Non-controlling interest
Jumlah	(144.503.498.869)		(109.277.572.669)	Total
RUGI PER SAHAM	(55,21)	29	(46,45)	BASIC LOSS PER SHARE

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

These Consolidated Financial Statements are Originally Issued in Indonesian Language.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Ekuitas yang Dapat Diatribusikan kepada Pemilik Entitas Induk/ Equity Attributable to The Owners of The Parent Entity								
	Modal Saham/ Share Capital	Tambahan Modal Disetor/ Additional Paid-in Capital	Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali/ Difference in transactions with Non-controlling Interest	Defisit/ Deficit	Jumlah/ Total	Kepentingan Nonpengendali/ Non-controlling Interests	Jumlah Ekuitas/ Total Equity		
Saldo per 1 Januari 2022	267.103.625.500	1.167.524.066.825	- (	72.720.985.218)	1.361.906.707.107	6.946.252.461	1.368.852.959.568	Balance as of January 1, 2022
Penambahan kepentingan nonpengendali akibat penambahan modal entitas anak	-	-	-	-	-	425.000.000	425.000.000	Increase in non-controlling interest due to additional capital of subsidiaries	
Rugi tahun 2022	-	-	- (	116.617.189.131)	(116.617.189.131)	4.308.878.535	(112.308.310.596)	Loss for 2022
Penghasilan komprehensif lain tahun 2022	-	-	-	2.986.583.108	2.986.583.108	44.154.819	3.030.737.927	Other comprehensive income for 2022	
Saldo per 31 Desember 2022	267.103.625.500	1.167.524.066.825	- (	186.351.591.241)	1.248.276.101.084	11.724.285.815	1.260.000.386.899	Balance as of December 31, 2022
Divestasi entitas anak	-	-	-	-	-	(1.104.623.159)	(1.104.623.159)	Divestment of subsidiaries	
Transaksi dengan pemilik perubahan kepentingan kepemilikan pada entitas anak	-	-	(	13.183.097.941)	(13.183.097.941)	13.183.097.940	(1)	Transaction with owners changes in ownership interest in a subsidiary
Rugi tahun 2023	-	-	- (	138.619.943.547)	(138.619.943.547)	(6.133.746.489)	(144.753.690.036)	Loss for 2023
Penghasilan komprehensif lain tahun 2023	-	-	-	250.015.184	250.015.184	175.983	250.191.167	Other comprehensive income for 2023	
Saldo per 31 Desember 2023	267.103.625.500	1.167.524.066.825	(13.183.097.941)	(324.721.519.604)	1.096.723.074.780	17.669.190.090	1.114.392.264.870	Balance as of December 31, 2023

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS OPERASI			OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan kas dari pelanggan	1.538.936.160.731	2.946.510.492.006	Cash receipts from customers
Pembayaran kas kepada karyawan	(153.749.965.772)	(195.629.437.531)	Cash paid to employees
Pembayaran kas kepada pemasok dan lainnya	(912.004.458.590)	(2.611.388.397.445)	Cash paid to suppliers and others
Kas di hasilkan dari operasi	473.181.736.369	139.492.657.030	Cash generated from operations
Pembayaran beban keuangan	(163.134.550.046)	(125.317.753.248)	Payment for financial expenses
Pembayaran pajak penghasilan	(7.872.667.258)	(2.299.416.818)	Payment for income tax
Pembayaran imbalan kerja	(4.764.869.918)	(7.990.497.539)	Payment for employee benefit
Kas Neto Diperoleh dari			Net Cash Provided by
Aktivitas Operasi	297.409.649.147	3.884.989.425	Operating Activities
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS INVESTASI			INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	(4.583.448.220)	(11.132.005.633)	Acquisition of fixed assets
Penerimaan dari penjualan aset tetap	769.903.081	2.552.147.513	Proceed from sales of fixed assets
Kas Neto Digunakan untuk			Net Cash Used in
Aktivitas Investasi	(3.813.545.139)	(8.579.858.120)	Investing Activities
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS PENDANAAN			FINANCING ACTIVITIES
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(61.119.679.051)	(7.167.836.091)	Payments of consumer financing payables
Penerimaan utang bank jangka pendek	1.347.832.262.250	7.028.716.514.586	Receipts of short-term bank loans
Pembayaran utang bank jangka pendek	(1.557.494.357.374)	(7.072.313.311.820)	Payment of short-term bank loans
Pembayaran liabilitas sewa	(25.901.163.895)	(18.147.108.796)	Payment of lease liability
Kas Neto Digunakan untuk			Net Cash Used in
Aktivitas Pendanaan	(296.682.938.070)	(68.911.742.121)	Financing Activities
PENURUNAN NETO			NET DECREASE ON
KAS DAN BANK	(3.086.834.062)	(73.606.610.816)	CASH ON HAND AND IN BANKS
KAS DAN BANK	17.158.493.885	90.765.104.701	CASH ON HAND AND IN BANKS
AWAL TAHUN			AT BEGINNING OF THE YEAR
KAS DAN BANK	14.071.659.823	17.158.493.885	CASH ON HAND AND IN BANKS
AKHIR TAHUN			AT END OF THE YEAR

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Konsolidasian secara keseluruhan.

Notes to the Consolidated Financial Statements are an integral part of the Consolidated Financial Statements taken as a whole.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

1. UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum

PT Dosni Roha Indonesia Tbk ("Perusahaan"), dahulu didirikan dengan nama PT Zebra dalam rangka Undang-Undang Penanaman Modal Dalam Negeri No. 6 tahun 1968 Undang-Undang No. 12 Tahun 1970 berdasarkan Akta No. 46 dari Soetjipto, S.H., Notaris di Surabaya. Akta Pendirian ini disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C2-6527.HT.01.01.TH.87 tanggal 12 Oktober 1987 telah diumumkan dalam Lembaran Berita Negara No. 51 tanggal 24 Juni 1988, Tambahan No. 607. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir berdasarkan Akta No. 15 tanggal 16 Juni 2023 dari Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn., Notaris di Jakarta mengenai perubahan susunan kepengurusan Perusahaan. Akta tersebut telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Penerimaan Pemeberitahuan No. AHU-AH.01.09-0135153 tanggal 21 Juni 2023.

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar, kegiatan Perusahaan bergerak sebagai perusahaan *holding* dan perdagangan ekspor-impor, logistik dan IT melalui Anak Perusahaan. Perusahaan memulai usaha komersialnya pada tahun 1987.

Pada tanggal 31 Desember 2023 entitas induk terakhir Perusahaan adalah PT Trinity Healthcare.

Kantor Pusat Perusahaan beralamat di Gedung Satrio Tower Lt. 23, Jl. Prof. Dr. Satrio Blok C-4 No. 5 RT 7/RW 2, Jakarta Selatan 12950.

b. Penawaran Umum Saham Perusahaan

Pada tanggal 25 Juli 1991, Perusahaan telah memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) sesuai dengan suratnya No. S.1136/PM/1991 untuk melakukan penawaran umum atas 7.315.900 saham kepada masyarakat. Pada tanggal 13 Juni 1991 saham tersebut telah dicatatkan pada Bursa Efek Jakarta dan Surabaya.

Pada tanggal 16 Januari 2001, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Bapepam untuk melakukan Penawaran Umum Terbatas dengan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (Penawaran Umum Terbatas I) untuk maksimum 541.113.723 saham biasa Seri B dan maksimum 86.967.705 waran Seri I. Setiap pemegang 2 lembar saham Seri A yang tercatat pada tanggal 16 Januari 2001 mempunyai hak untuk membeli 27 lembar saham baru Seri B dengan harga Rp100 per lembar (atau dengan harga Rp2.700 per paket). Untuk setiap pembelian kelipatan 56 lembar saham Seri B, pembeli akan menerima 9 waran Seri I secara cuma-cuma. Periode pelaksanaan waran dimulai dari tanggal 20 Juli 2001 sampai dengan 25 Januari 2006. pemegang waran mempunyai hak beli 1 (satu) saham Seri B untuk setiap waran yang dimiliki, pada harga pelaksanaannya yang sebesar Rp100 setiap saham.

1. GENERAL

a. Establishment and General Information

PT Dosni Roha Indonesia Tbk ("the Company"), previously established under the name of PT Zebra in the framework of the Domestic Investment Law No. 6 of 1968 in conjunction with Law No. 12 of 1970 based on Deed No. 46 from Soetjipto, S.H., Notary in Surabaya. The Deed of Establishment was approved by the Minister of Justice of the Republic of Indonesia in its Decision letter No. C2-6527.HT.01.01.TH.87 dated October 12, 1987 and announced in the State Gazette No. 51 dated June 24, 1988, Supplement No. 607. The Articles of Association of the Company have been amended several times, most recently based on Deed No. 15 dated June 16, 2023 of Ivan Lazuardi Suwana, S.H., M.Kn., Notary in Jakarta regarding the approval of the changes in the composition of the Company's management. The Deed has been received and recorded in the Legal Entity Administration System by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in the Notification Acceptance Letter No. AHU-AH.01.09-0135153 dated June 21, 2023.

In accordance with Article 3 of the Articles of Association, the Company operates as a holding company and trading export-import, logistic and IT through its subsidiaries. The Company started its commercial operation in 1987.

As of December 31, 2023 the ultimate parent of the Company is PT Trinity Healthcare.

The Company's head office is located at Satrio Tower Building 23rd Floor, Jl. Prof. Dr. Satrio Block C-4 No. 5 RT 7/RW 2, South Jakarta 12950.

b. Public Offering of the Company's Shares

On July 25, 1991, the Company obtained an effective statement from the Chairman of the Capital Market Supervisory Agency (Bapepam) in accordance with his letter No. S.1136/PM/1991 to do a public offering of 7,315,900 shares to the public. On June 13, 1991 the shares were listed on the Jakarta and Surabaya Stock Exchanges.

On January 16, 2001, the Company obtained an effective statement from the Chairman of Bapepam to conduct a Limited Public Offering with Pre-emptive Rights (Limited Public Offering I) for a maximum of 541,113,723 Series B common shares and a maximum of 86,967,705 Series I Warrants. Each holder of 2 Series A shares registered on January 16, 2001 has the right to purchase 27 new Series B shares at a price of Rp100 per share (or at a price of Rp2,700 per package). For every purchase of a multiple of 56 Series B shares, the buyer will receive 9 Series I Warrants for free. The warrant exercise period starts from July 20, 2001 to January 25, 2006. Warrants holders have the right to purchase 1 (one) Series B share for each warrant owned at an exercise price of Rp100 per share.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

1. UMUM (Lanjutan)

b. Penawaran Umum Saham Perusahaan (Lanjutan)

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Perusahaan No. 60 tanggal 30 September 2014 oleh Edi Priyono, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan telah memutuskan menyetujui mengkonversi utang Perusahaan kepada PT Infiniti Wahana sebesar Rp30.070.021.006 dengan menerbitkan saham baru sebanyak 200.466.807 lembar saham Seri B dengan nilai nominal Rp100. Akta tersebut telah disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0110087.40.80.2014 tanggal 23 Oktober 2014.

Pada tanggal 4 November 2014, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Bursa Efek Indonesia (BEI) mengenai Persetujuan Pencatatan Saham Tambahan melalui Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (HMETD), untuk 200.466.807 lembar saham Seri B dengan nilai nominal Rp100.

Pada tanggal 16 Agustus 2021, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) No. S-134/D.04/2021 dalam rangka Penambahan Modal Dengan Memberikan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu II (PMHMETD II) sebanyak-banyaknya 1.712.266.018 saham Seri B yang akan diterbitkan dari dalam portepel dengan nilai nominal Rp100 (seratus) per saham atau sebanyak-banyaknya sebesar 200% (dua ratus persen) dari jumlah saham sebelum pelaksanaan PMHMETD II.

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Perusahaan No. 15 tanggal 16 November 2021 oleh Aryanti Artisari, S.H., Notaris di Jakarta. Perusahaan melakukan peningkatan modal saham dari 856.133.009 atau senilai Rp101.646.300.100 menjadi 2.510.706.263 atau senilai Rp267.103.625.500. Akta tersebut telah disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0205647.AH.01.11.Tahun 2021 tanggal 23 November 2021 (Catatan 21).

Pada 31 Desember 2023 saham yang beredar adalah 40.082.498 lembar Seri A dan 2.470.623.765 lembar Seri B.

c. Entitas Anak

Informasi mengenai entitas anak yang dikonsolidasikan ke dalam laporan keuangan konsolidasian Perusahaan adalah sebagai berikut:

Entitas Anak/ Subsidiaries	Domisili/ Domicile	Tahun Operasi Komersial/ Operation Commercial Year	Aktivitas Bisnis Utama/ Main Business Activity	Persentase Kepemilikan/ Percentage of Ownership		Jumlah Aset Sebelum Eliminasi/ (dalam ribuan Rupiah) Total Assets Before Elimination (in thousand Rupiah)	
				2023	2022	2023	2022
PT Surabaya Artautama Bersama	Surabaya	1996	Angkutan/ Transportation	-	96,00%	-	3.025.050.905
PT Zebra Energy	Surabaya	2008	Perdagangan/ Trade	-	99,00%	-	9.125.223
PT Infiniti Sentra Data	Surabaya	2008	Jasa pelayanan/ Services related	-	75,00%	-	-
PT Dos Ni Roha	Jakarta	1964	Perdagangan/ Trade	99,00%	99,00%	3.287.505.901	3.148.228.185

1. GENERAL (Continued)

b. Public Offering of the Company's Shares (Continued)

Based on the Deed of the Company Meeting Resolution Statement No. 60 dated September 30, 2014 by Edi Priyono, S.H., Notary in Jakarta, the Company has decided to approve to convert the Company's debt to PT Infiniti Wahana amounting to Rp30,070,021,006 by issuing 200,466,807 new Series B shares with a nominal value of Rp100. The Deed has been ratified by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-0110087.40.80.2014 dated October 23, 2014.

On November 4, 2014, the Company obtained an effective statement from the Indonesia Stock Exchange (BEI) regarding the Approval of Registration of Additional Shares through Capital Additions without Pre-emptive Rights (HMETD), for 200,466,807 Series B shares with a nominal value of Rp100.

On August 16, 2021, the Company obtained an effective statement from the Financial Services Authority (OJK) No. S-134/D.04/2021 regarding the Approval of Registration of Additional Shares through Capital Increase with Pre-emptive Rights II (PMHMETD II) for a maximum of 1,712,266,018 Series B shares to be issued from shares in portfolio with a nominal value of Rp100 (one hundred) per share, or a maximum of 200% (two hundred percent) of the total of shares prior to the implementation of PMHMETD II.

Based on the Deed of the Company Meeting Resolution Statement No. 15 on November 16, 2021 by Aryanti Artisari, S.H., Notary in Jakarta. The Company increased its share capital from 856,133,009 or equivalent to Rp101,646,300,100 to 2,510,706,263 or equivalent to Rp267,103,625,500 The Deed was approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-0205647.AH.01.11.Tahun 2021 dated November 23, 2021 (Note 21).

As of December 31, 2023 the outstanding shares were 40,082,498 Series A shares and 2,470,623,765 Series B shares.

c. Subsidiaries

Information of subsidiaries which consolidated into the Company's consolidated financial statements are as follows:

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

1. UMUM (Lanjutan)

c. Entitas Anak (Lanjutan)

Entitas Anak/ Subsidiaries	Domisili/ Domicile	Tahun Operasi Komersial/ Operation Commercial Year	Aktivitas Bisnis Utama/ Main Business Activity	Persentase Kepemilikan/ Percentage of Ownership		Jumlah Aset Sebelum Eliminasi/ (dalam ribuan Rupiah) Total Assets Before Elimination (in thousand Rupiah)	
				2023	2022	2023	2022
Kepemilikan tidak langsung melalui DNR/ Indirect ownership through DNR							
PT Storesend Elogistic Indonesia	Jakarta	2018	Pemasaran barang/ Marketing goods	100,00%	75,00%	68.713.276	99.498.445
PT Dosni Roha Logistik	Jakarta	2015	Transportasi dan aktivitas kurir lainnya/ Courier and other business support	99,00%	99,00%	560.698.418	430.853.986
PT Bisnis Integrasi Global	Jakarta	2013	Jasa pelayanan/ Services related	99,96%	99,96%	2.894.145	12.442.190
Kepemilikan tidak langsung melalui Dosni Roha Logistik/Indirect ownership through Dosni Roha Logistik							
PT Multi Transportasi Global	Jakarta	2017	Jasa pengurusan transportasi/ Transportation management services	99,00%	99,00%	6.525.027	6.386.364

• PT Surabaya Artautama Bersama (SAB)

Berdasarkan Akta No. 4 tanggal 19 Agustus 2003 dari Ny. Fachria, S.H., Notaris di Surabaya, efektif pada tanggal 1 Agustus 2003 Perusahaan membeli 96% atau sebanyak 200 saham PT Surabaya Artautama Bersama (SAB) dari M. Ismail Sarif (pemegang saham). Entitas Anak berdomisili di Surabaya, Jawa Timur dan bergerak dalam bidang angkutan dan jasa lainnya yang serupa dan memulai operasi komersial pada tahun 1996. Entitas Anak ini mengoperasikan taksi "Garuda" dan pada tanggal 31 Desember 2019 Entitas Anak sudah tidak memiliki unit taksi untuk dioperasikan. Berdasarkan perjanjian jual beli tanggal 17 November 2023, Perusahaan telah menjual saham kepemilikannya kepada PT Infiniti Wahana (Catatan 34).

• PT Zebra Energi (ZE)

Berdasarkan Akta No. 10 tanggal 5 Agustus 2005 dari Edi Priyono, S.H., Notaris di Jakarta. PT Zebra Energi menerbitkan 250 lembar saham. Perusahaan membeli 99% atau sebanyak 249 saham PT Zebra Energi. Selanjutnya berdasarkan Akta No. 2 tanggal 1 Juli 2010 yang dibuat oleh Notaris Nurmawan Hari Wismono, S.H., M.Kn., entitas anak meningkatkan modal disetor dari semula 250 lembar menjadi 647 lembar. Perusahaan berdomisili di Surabaya, Jawa Timur dan bergerak dalam bidang perdagangan dan jasa lainnya. Entitas anak ini mulai beroperasi pada tahun 2008. Berdasarkan perjanjian jual beli tanggal 17 November 2023, Perusahaan telah menjual saham kepemilikannya kepada PT Infiniti Wahana (Catatan 34).

1. GENERAL (Continued)

c. Subsidiaries (Continued)

	Domisili/ Domicile	Tahun Operasi Komersial/ Operation Commercial Year	Aktivitas Bisnis Utama/ Main Business Activity	Persentase Kepemilikan/ Percentage of Ownership		Jumlah Aset Sebelum Eliminasi/ (dalam ribuan Rupiah) Total Assets Before Elimination (in thousand Rupiah)	
				2023	2022	2023	2022
Kepemilikan tidak langsung melalui DNR/ Indirect ownership through DNR							
PT Storesend Elogistic Indonesia	Jakarta	2018	Pemasaran barang/ Marketing goods	100,00%	75,00%	68.713.276	99.498.445
PT Dosni Roha Logistik	Jakarta	2015	Transportasi dan aktivitas kurir lainnya/ Courier and other business support	99,00%	99,00%	560.698.418	430.853.986
PT Bisnis Integrasi Global	Jakarta	2013	Jasa pelayanan/ Services related	99,96%	99,96%	2.894.145	12.442.190
Kepemilikan tidak langsung melalui Dosni Roha Logistik/Indirect ownership through Dosni Roha Logistik							
PT Multi Transportasi Global	Jakarta	2017	Jasa pengurusan transportasi/ Transportation management services	99,00%	99,00%	6.525.027	6.386.364

• PT Surabaya Artautama Bersama (SAB)

Based on Deed No. 4 dated August 19, 2003 from Ny. Fachria, S.H., Notary in Surabaya, effective on August 1, 2003 the Company purchased 96% or 200 shares of PT Surabaya Artautama Bersama (SAB) from M. Ismail Sarif (shareholder). This Subsidiary is domiciled in Surabaya, East Java and engaged in similarly transportation and other services and commenced commercial operations in 1996. This Subsidiary operates taxi "Garuda" and on December 31, 2019 the Subsidiary does not have a taxi unit left to operate. Based on the sale and purchase agreement dated November 17, 2023, the Company has sold its ownership shares to PT Infiniti Wahana (Note 34).

• PT Zebra Energi (ZE)

Based on Deed No. 10 dated August 5, 2005 from Edi Priyono, S.H., Notary in Jakarta. PT Zebra Energi issues 250 shares. The Company buys 99% or 249 shares of PT Zebra Energi. Furthermore, based on Deed No. 2 dated July 1, 2010 made by Notary Nurmawan Hari Wismono, S.H., M.Kn., the subsidiary increase its paid-up capital from 250 shares to 647 shares. The Company is domiciled in Surabaya, East Java and is engaged in trade and other services. This subsidiary was commenced its operations in 2008. Based on the sale and purchase agreement dated November 17, 2023, the Company has sold its ownership shares to PT Infiniti Wahana (Note 34).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

1. UMUM (Lanjutan)

c. Entitas Anak (Lanjutan)

• PT Infinity Sentra Data (ISD)

Berdasarkan Akta No. 34 tanggal 12 September 2008 dari Edi Priyono, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan mendirikan PT Zebra International Dry Port dengan komposisi saham sebesar 75% atau sebanyak 938 saham PT Dosni Roha Indonesia Tbk dan 25% atau sebanyak 312 saham Himawan Kertonugroho. Berdasarkan Akta No. 06 tanggal 21 Juli 2020, dari Notaris Harra Mieltuani Lubis, S.H., menjelaskan bahwa PT Zebra International Dry Port berubah nama menjadi PT Infiniti Sentra Data yang bergerak di bidang jasa yang berkaitan dengan penyediaan infrastruktur hosting, jasa pengolahan data dan kegiatan yang terkait dan spesialisasi di bidang hosting. Komposisi saham saat ini adalah 10% atau 125 lembar saham milik Jhon Pieter Sembiring, 15% atau 187 lembar saham milik Jopie Widaja dan sisanya 75% atau 938 lembar saham milik PT Dosni Roha Indonesia Tbk. Berdasarkan perjanjian jual beli tanggal 17 November 2023, Perusahaan telah menjual saham kepemilikannya kepada PT Infiniti Wahana (Catatan 34).

• PT Dos Ni Roha (DNR)

Berdasarkan Akta No. 84 tanggal 31 Agustus 2021 dari Aulia Taufani, S.H., Perusahaan memperoleh 7.351.700.400 saham DNR (mencerminkan 99% kepemilikan di DNR) dari pemegang saham lainnya dengan nilai sebesar Rp735.170.040.000 dengan cara inbreng atas saham perusahaan. Selisih lebih yang timbul dari harga pengalihan dengan porsi kepemilikan Perusahaan atas aset neto DNR sebesar Rp9.869.194.970 diakui sebagai "Tambahan Modal Disetor" pada laporan posisi keuangan konsolidasian (Catatan 23).

Sehubungan dengan Penambahan Modal Dengan Memberikan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu II (PMHMETD II) seperti yang dijelaskan dalam Catatan 1.b di atas, pemegang saham DNR memasukkan (inbreng) saham-saham DNR sebanyak 99% kepada Perusahaan sebagai penyeteroran modal dalam bentuk lain selain uang pada saat pelaksanaan HMETD yang diterima Pemegang Saham DNR pada periode pelaksanaan HMETD. Dengan demikian sejak pelaksanaan HMETD tersebut, Perusahaan memiliki 99% saham DNR. DNR melakukan kegiatan usaha terkait perdagangan ekspor-impor, agen dan komisioner barang dagang.

Transaksi inbreng tersebut merupakan transaksi restrukturisasi entitas sepengendali sebagaimana diatur dalam PSAK No. 38 mengenai "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali" yaitu laporan keuangan konsolidasian disajikan sedemikian rupa seolah-olah penggabungan tersebut telah terjadi sejak awal periode entitas yang bergabung berada dalam sepengendalian, dalam hal ini Perusahaan sepengendalian dengan DNR sejak 9 Maret 2021. Selain itu selisih antaraharga saham yang dikeluarkan oleh Perusahaan dengan porsi nilai aset neto DNR yang diserahkan oleh pemegang saham DNR sebesar Rp9.869.194.970 diakui sebagai Selisih Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali pada Ekuitas Perusahaan (Catatan 23).

1. GENERAL (Continued)

c. Subsidiaries (Continued)

• PT Infinity Sentra Data (ISD)

Based on Deed No. 34 dated September 12, 2008 from Edi Priyono, S.H., Notary in Jakarta, the Company established PT Zebra International Dry Port with a share composition of 75% or equivalent to 938 shares owned by PT Dosni Roha Indonesia Tbk and 25% or equivalent to 312 shares owned by Himawan Kertonugroho. Based on Deed no. 06 dated July 21, 2020, from Harra Mieltuani Lubis, S.H., explained that PT Zebra International Dry Port changed its name to PT Infiniti Sentra Data which is engaged in services related to providing hosting infrastructure, data processing services and related activities and specialization in hosting. The current share composition is 10% or 125 shares of Jhon Pieter Sembiring, 15% of 187 shares of Jopie Widaja and the remaining 75% or 938 shares of PT Dosni Roha Indonesia Tbk. Based on the sale and purchase agreement dated November 17, 2023, the Company has sold its ownership shares to PT Infiniti Wahana (Note 34).

• PT Dos Ni Roha (DNR)

Based on the Deed No. 84 dated August 31, 2021 of Aulia Taufani, S.H., the Company acquired 7,351,700,400 shares of DNR (represent 99% ownership in DNR) from other shareholder amounted to Rp735,170,040,000 by inbreng company shares. Difference in excess that arise between cash consideration and ownership portion of the Company on DNR net assets amounted to Rp9,869,194,970 is recognized as "Additional Paid-in Capital" in the consolidated statement of financial position (Note 23).

In connection with the Additional Shares through Capital Increase with Pre-emptive Rights II (PMHMETD II) as described in Note 1.b above, DNR's shareholders put (inbreng) 99% of DNR shares to the Company as capital payments in the forms other than cash at the exercise of the Rights by DNR's Shareholders during the exercise period of the Rights. Therefore, since the exercise of the Rights, the Company owns 99% of DNR shares. DNR conducts business activities related to import-export trade, agent and commissioner of goods.

The inbreng transaction is a restructuring transaction of entities under common control as stipulated in PSAK No. 38 concerning "Business Combinations of Entities Under Common Control" that is consolidated financial statements are presented as if the combination had occurred from the beginning of period when the combining entities had come under common control, in this case the Company is under common control with DNR since March 9, 2021. Therefore, the difference between the share price issued by the Company and the portion of the net assets value of DNR submitted by DNR's shareholders of Rp9,869,194,970 is recognized as the Difference in Restructuring Transactions of Entities Under Common Control in the Company's Equity (Note 23).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

1. UMUM (Lanjutan)

c. Entitas Anak (Lanjutan)

Perubahan Susunan Modal Saham Entitas Anak

Pada tanggal 29 Desember 2023, PT Dos Ni Roha membeli saham Odin Gateway Sdn Bhd sebesar Rp1 atau setara dengan 25% kepemilikan di PT Storesend Elogistics Indonesia (SSI). Selisih yang timbul dari pembelian sebagian kepemilikan entitas anak dengan nilai buku dari kepentingan nonpengendali sebesar Rp13.183.097.941 diakui sebagai selisih transaksi ekuitas dengan pihak non-pengendali pada laporan posisi keuangan konsolidasian.

d. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	2023
<u>Dewan Komisaris</u>	
Komisaris Utama	Dwi Priyatno
Komisaris Independen	Yohanes Agung Mulyono
Komisaris	Juliati Hadi
Komisaris	Dwi Priyatno
<u>Direksi</u>	
Direktur Utama	B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur	Gary Judianto Tanoesoedibjo
Direktur	Salvona Tumonggor Situmeang

Personel manajemen kunci Perusahaan meliputi seluruh anggota Dewan Komisaris dan Direksi (selain Komisaris Independen). Manajemen kunci memiliki kewenangan dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan aktivitas utama Perusahaan.

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	2023
<u>Komite Audit</u>	
Ketua	Yohanes Agung Mulyono
Anggota	Supriyadi
Anggota	Annisa Prastiwi

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Perseroan dan entitas anak masing-masing memiliki 1.308 dan 1.513 karyawan tetap (tidak diaudit).

e. Otorisasi Laporan Keuangan Konsolidasian

Laporan keuangan konsolidasian ini telah diotorisasi untuk diterbitkan oleh Direksi Perusahaan, selaku pihak yang bertanggung jawab atas penyusunan dan penyelesaian laporan keuangan konsolidasian, pada tanggal 20 Juni 2024.

1. GENERAL (Continued)

c. Subsidiaries (Continued)

Charges in Capital Structure of the Subsidiaries

On December 29, 2023, PT Dos Ni Roha purchased the shares held by Odin Gateway Sdn Bhd for Rp 1 which is equivalent to 25% ownership in PT Storesend Elogistics Indonesia (SSI). The difference arising from the purchase price of additional interest in subsidiary and the carrying amount of non-controlling interests amounted to Rp13,183,097,941 and recognized as a difference in equity transactions with non-controlling parties in the consolidated statement of financial position.

d. Board of Commissioners, Directors and Employees

Members of the Company's Board of Commissioners and Directors as of December 31, 2023 and 2022 are as follows:

	2023	2022
<u>Dewan Komisaris</u>		
Komisaris Utama	Robert Pakpahan	Robert Pakpahan
Komisaris Independen	Robert Pakpahan	Robert Pakpahan
Komisaris	Juliati Hadi	Juliati Hadi
Komisaris	Dwi Priyatno	Dwi Priyatno
<u>Direksi</u>		
Direktur Utama	B. Rudijanto Tanoesoedibjo	B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Direktur	Gary Judianto Tanoesoedibjo	Gary Judianto Tanoesoedibjo
Direktur	Salvona Tumonggor Situmeang	Herry

Key management personnel of the Company comprise all of the members of Boards of Commissioners and Directors (except Independent Commissioner). Key management has an authority and responsibility for planning, directing and controlling the main activities of the Company.

Members of the Company's Audit Committee as of December 31, 2023 and 2022 are as follows:

	2023	2022
<u>Komite Audit</u>		
Ketua	Yohanes Agung Mulyono	B. Rudijanto Tanoesoedibjo
Anggota	Supriyadi	Gary Judianto Tanoesoedibjo
Anggota	Annisa Prastiwi	Herry

As of December 31, 2023 and 2022, the Company and its subsidiaries has 1,308 and 1,513 permanent employees, respectively (unaudited).

e. Authorization of Consolidated Financial Statements

The consolidated financial statements have been authorized for issue by Directors of the Company, who responsible for the preparation and completion of the consolidated financial statements, on June 20, 2024.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL

a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK)

Laporan keuangan konsolidasian ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK 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, khususnya Peraturan No. VIII.G.7 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

b. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan Konsolidasian

Dasar pengukuran yang digunakan dalam laporan keuangan konsolidasian adalah biaya historis, kecuali untuk akun tertentu yang diukur berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun terkait.

Laporan keuangan konsolidasian, kecuali untuk laporan arus kas konsolidasian, disusun dengan dasar akrual. Laporan arus kas konsolidasian disusun berdasarkan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang penyajian yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian adalah Rupiah yang juga sekaligus merupakan mata uang fungsional Perusahaan dan entitas anak ("Grup").

c. Perubahan terhadap PSAK dan ISAK

Standar dan interpretasi standar akuntansi keuangan yang baru serta amendemen dan penyesuaian terhadap standar akuntansi keuangan yang telah diterbitkan dan berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 namun tidak berdampak secara material terhadap pelaporan kinerja ataupun posisi keuangan Perusahaan adalah sebagai berikut:

- Amendemen PSAK No. 1, "Penyajian Laporan Keuangan tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi";
- Amendemen PSAK No. 16, "Aset Tetap tentang Hasil Sebelum Penggunaan yang Diintensikan";
- Amendemen PSAK No. 25, "Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan tentang Definisi Estimasi Akuntansi"; dan
- Amendemen PSAK No. 46, "Pajak Penghasilan tentang Pajak Tangguhan terkait Aset dan Liabilitas yang timbul dari Transaksi Tunggal".

Sehubungan dengan pengesahan Kerangka Standar Pelaporan Keuangan Indonesia pada tanggal 12 Desember 2022, DSAK-IAI telah melakukan perubahan terhadap penomoran PSAK dan ISAK yang akan berlaku efektif pada 1 Januari 2024.

Pada tanggal penerbitan laporan keuangan ini, terdapat pula beberapa standar dan interpretasi standar akuntansi keuangan yang baru serta amendemen ataupun penyesuaian terhadap standar akuntansi keuangan lainnya yang telah diterbitkan namun belum berlaku efektif.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES

a. Compliance with Financial Accounting Standards (SAK)

These consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian SAK which comprises the Statements of Financial Accounting Standards (PSAK) and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) issued by Financial Accounting Standards Board of the Institute of Indonesia Chartered Accountants (DSAK-IAI) and the related OJK regulation particularly Rule No. VIII.G.7 on "Presentation and Disclosures for Financial Statements of Public Company".

b. Basis of Measurement and Preparation of Consolidated Financial Statements

The measurement basis used in the consolidated financial statements is the historical cost, except for certain accounts which are measured on the bases as described in the related accounting policies.

The consolidated financial statements, except for the consolidated statement of cash flows, are prepared under the accrual basis of accounting. The consolidated statement of cash flows are prepared using direct method by classifying cash flows into operating, investing and financing activities.

Presentation currency used in the preparation of consolidated financial statements is Rupiah which also the functional currency of the Company and its subsidiaries (the "Group").

c. Changes on PSAK and ISAK

New standards and interpretations of financial accounting standards as well as amendments and improvements on financial accounting standards those issued and effective for the annual reporting period beginning on or after January 1, 2023 which neither have material effect on the reporting of financial performance nor financial position of the Company are as follows:

- *Amendment to PSAK No. 1, "Presentation of Financial Statements - Disclosure of Accounting Policies";*
- *Amendment to PSAK No. 16, "Property, Plant and Equipment - Proceeds Before Intended Use";*
- *Amendment to PSAK No. 25, "Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors - Definition of Accounting Estimates"; and*
- *Amendment to PSAK No. 46, "Income Taxes - Deferred Tax related to Asset and Liabilities arising from a Single Transaction".*

Pertinent to the ratification of the Framework of Indonesian Financial Reporting Standard on December 12, 2022, DSAK-IAI has made changes on the numbering of PSAK and ISAK which shall be effective on January 1, 2024.

As at the authorization date of the issuance of these financial statements, there are also several new standards, interpretations of financial accounting standards, and amendments or improvements on other financial accounting standards which have been issued but not yet effective.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

c. Perubahan terhadap PSAK dan ISAK (Lanjutan)

Standar, interpretasi, amendemen ataupun penyesuaian tersebut akan berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2024 dan 2025, sebagai berikut:

1 Januari 2024

- Amendemen PSAK No. 201 (sebelumnya PSAK No. 1) tentang "Penyajian Laporan Keuangan - Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang";
- Amendemen PSAK No. 201 (sebelumnya PSAK No. 1), "Penyajian Laporan Keuangan tentang Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan";
- Amendemen PSAK No. 116 (sebelumnya PSAK No. 73), "Sewa tentang Liabilitas Sewa dalam Jual dan Sewa-balik"; dan
- Amendemen PSAK No. 207 (sebelumnya PSAK No. 2), "Laporan Arus Kas" dan PSAK No. 107 (sebelumnya PSAK No. 60), "Instrumen Keuangan: Pengungkapan", tentang "PSAK No. 207 dan PSAK No. 107 - Pengaturan Pembiayaan Pemasok".

1 Januari 2025

- PSAK No. 117 (sebelumnya PSAK No. 74), "Kontrak Asuransi";
- Amendemen PSAK No. 117 (sebelumnya PSAK No. 74), "Kontrak Asuransi tentang Penerapan Awal PSAK No. 117 (sebelumnya PSAK No. 74) dan PSAK No. 109 (sebelumnya PSAK No. 71) - Informasi Komparatif"; dan
- Amendemen PSAK No. 221 (sebelumnya PSAK No. 10) tentang "Pengaruh Perubahan Kurs Valuta Asing - Kekurangan Ketertukaran".

Penerapan dini untuk standar, interpretasi, amendemen ataupun penyesuaian terhadap standar akuntansi keuangan di atas diperkenankan.

Manajemen masih mengevaluasi penerapan dari standar, interpretasi, amendemen ataupun penyesuaian tersebut dan belum dapat menentukan dampak yang mungkin timbul terhadap pelaporan keuangan Perusahaan secara keseluruhan.

d. Prinsip-prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Perusahaan, selaku entitas induk, dan entitas anaknya, sebagai suatu entitas ekonomi tunggal. Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh Perusahaan dan pengendalian tersebut timbul ketika Perusahaan terekspos atau memiliki hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan entitas anak dan memiliki kemampuan untuk memengaruhi imbal hasil tersebut melalui kekuasaannya atas entitas anak.

Entitas anak dikonsolidasikan sejak tanggal akuisisi, yaitu tanggal ketika Perusahaan memperoleh pengendalian, sampai dengan tanggal ketika Perusahaan kehilangan pengendalian atas entitas anak. Laporan keuangan konsolidasian disusun dengan menggunakan kebijakan akuntansi yang sama untuk tiap transaksi dan peristiwa lain dalam keadaan yang serupa.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

c. Changes on PSAK and ISAK (Continued)

Those standards, interpretations, amendments or improvements shall be effective for the annual reporting period beginning on or after January 1, 2024 and 2025, as follows:

January 1, 2024

- Amendment to PSAK No. 201 (previously PSAK No. 1) on "Presentation of Financial Statements - Classification of Liabilities as Current or Non-current";
- Amendment to PSAK No. 201 (previously PSAK No. 1) on "Presentation of Financial Statements about Non-current Liabilities with Covenants";
- Amendment to PSAK No. 116 (previously PSAK No. 73) on "Leases as Lease Liability in a Sale and Leaseback"; and
- Amendment to PSAK No. 207 (previously PSAK No. 2), "Statement of Cash Flows" and PSAK No. 107 (previously PSAK No. 60), "Financial Instruments: Disclosures" on "PSAK No. 207 and PSAK No. 107 - Supplier Finance Arrangements".

January 1, 2025

- PSAK No. 117 (previously PSAK No. 74), on "Insurance Contract";
- Amendment to PSAK No. 117 (previously PSAK No. 74), "Insurance Contract - Initial Application of PSAK No. 117 (previously PSAK No. 74) and PSAK No. 109 (previously PSAK No. 71) - Comparative Information"; and
- Amendment to PSAK No. 221 (previously PSAK No. 10) on "The Effect of Changes in Foreign Exchange Rates - Lack of Exchangeability".

Early adoption of the above new standards, interpretations, and amendments or improvements to financial accounting standards are permitted.

Management is still evaluating the adoption of the above standards, interpretations, and amendments or improvements and unable to determine the impact that might arise toward the financial reporting of the Company as a whole.

d. Principles of Consolidation

The consolidated financial statements comprise of the financial statements of the Company, as parent entity, and its subsidiaries, as a single economic entity. Subsidiaries is an entity which is controlled by the the Company and such control exist when the Company is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with subsidiary and has the ability to affect those returns through its power over subsidiary.

A subsidiary is consolidated from the acquisition date, being the date when the Company obtains control, until the date when the Company's control ceases. The consolidated financial statements are prepared using the same accounting policies for each transaction and other events in similar circumstances.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

d. Prinsip-prinsip Konsolidasi (Lanjutan)

Jika Perusahaan kehilangan pengendalian atas entitas anak maka Perusahaan pada tanggal hilangnya pengendalian tersebut:

- Menghentikan pengakuan aset (termasuk setiap *goodwill*) dan liabilitas entitas anak pada jumlah tercatatnya;
- Menghentikan pengakuan jumlah tercatat Kepentingan nonpengendali (KNP);
- Mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima dan distribusi saham (jika ada);
- Mengakui setiap sisa investasi pada entitas anak pada nilai wajarnya;
- Mereklasifikasi bagian Grup atas komponen yang sebelumnya diakui sebagai penghasilan komprehensif lain ke laba rugi, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba; dan
- Mengakui setiap perbedaan yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laba rugi yang diatribusikan kepada Perusahaan sebagai entitas induk.

KNP adalah bagian dari ekuitas entitas anak yang tidak dapat diatribusikan baik secara langsung ataupun tidak langsung kepada Grup. KNP disajikan pada bagian ekuitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari bagian ekuitas yang dapat diatribusikan kepada Perusahaan, selaku entitas induk. Seluruh laba rugi dan setiap komponen dari penghasilan komprehensif lain diatribusikan kepada Perusahaan dan KNP, bahkan jika hal ini mengakibatkan KNP memiliki saldo defisit.

Seluruh aset dan liabilitas, ekuitas, penghasilan, beban dan arus kas intra Grup terkait dengan transaksi antar entitas dalam Grup, termasuk laba atau rugi yang belum direalisasi dan diakui dalam aset dari transaksi intra Grup, dieliminasi secara penuh.

e. Kombinasi Bisnis

Grup menerapkan PSAK No. 38 (Revisi 2012): "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali", untuk mencatat transaksi kombinasi bisnis antar entitas sepengendali. Kombinasi bisnis yang melibatkan entitas sepengendali tidak mengakibatkan perubahan substansi ekonomi kepemilikan atas bisnis yang dipertukarkan dan oleh karenanya diakui pada jumlah tercatat berdasarkan metode penyatuan kepemilikan di mana mencakup sebagai berikut:

- Aset dan liabilitas dari entitas yang bergabung mencerminkan jumlah tercatatnya dalam laporan keuangan konsolidasian;
- Tidak ada penyesuaian yang dibuat untuk mencerminkan nilai wajar pada tanggal penggabungan, atau pengakuan aset/liabilitas yang baru;
- Tidak ada *goodwill* yang diakui sebagai hasil dari penggabungan;
- Selisih yang timbul antara imbalan yang dibayarkan/dialihkan dengan jumlah tercatat dari aset neto yang digabungkan diakui pada ekuitas dan disajikan dalam akun "Tambahkan Modal Disetor";

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES

d. Principles of Consolidation (Continued)

If the Company lose control of a subsidiary on the date of loss of control, the Company shall:

- *Derecognize the assets (include goodwill) and liabilities of the subsidiary at its carrying amount;*
- *Derecognize the carrying amount of any Non-controlling Interest (NCI);*
- *Recognize the fair value of the consideration received and distribution of shares (if any);*
- *Recognize the fair value of any investment retained;*
- *Reclassify the Group's portion on the components that previously recognized in other comprehensive income to profit or loss or retained earnings, as appropriate; and*
- *Recognize any resulting difference as gain or loss in profit or loss attributable to the Company, as parent entity.*

NCI is a portion of subsidiary's equity which are not directly or indirectly attributable to the Company. NCI is presented in the equity section of the consolidated statement of financial position, separately from the equity section attributable to the Company, as the parent entity. All profit or loss and each component of other comprehensive income is attributed to the Company and NCI even if this results a deficit balance in NCI.

All assets and liabilities, equity, income, expenses and cash flows relating to transactions between entities of the group, including unrealized profit or losses that are recognized in assets and resulting from intra group transaction, are fully eliminated.

e. Business Combination

Group applying PSAK No. 38 (Revised 2012): "Business Combinations Involving Entities Under Common Control", to record business combinations transactions involving entities under common control. Business combinations involving entities under common control does not result change in economic substance of exchanged business ownership and therefore accounted for at carrying amount by applying the pooling of interest method which involves the following:

- *Assets and liabilities of the combining entities are reflected at their carrying amount reported in the consolidated financial statements;*
- *No adjustments are made to reflect the fair values on the date of combination, or recognise any new assets/liabilities;*
- *No goodwill is recognised as a result of the combination;*
- *Any difference between the consideration paid/transferred with the carrying amount of acquired net asset is reflected within the equity as "Additional Paid-in Capital" account;*

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

e. Kombinasi Bisnis (Lanjutan)

- Laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian mencerminkan kinerja entitas yang bergabung selama satu tahun penuh, terlepas kapan penggabungan tersebut terjadi. Seluruh dampak yang timbul dari penggabungan tersebut disajikan sebagai "Dampak Penyesuaian Proforma";
- Unsur-unsur laporan keuangan dari entitas yang bergabung, untuk periode terjadinya penggabungan dan untuk periode komparatif sajian, disajikan sedemikian rupa seolah-olah penggabungan tersebut telah terjadi sejak awal periode entitas yang bergabung berada dalam sepengendalian.

f. Transaksi dengan Pihak-pihak Berelasi

Grup melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi sebagaimana didefinisikan di dalam PSAK No. 7 (Penyesuaian 2015): "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi". Berdasarkan PSAK tersebut:

- 1) Orang atau anggota keluarga terdekatnya dikatakan memiliki relasi dengan Grup jika orang tersebut:
 - (i) Memiliki pengendalian ataupun pengendalian bersama terhadap Grup;
 - (ii) Memiliki pengaruh signifikan terhadap Grup; atau
 - (iii) Memiliki pengaruh signifikan terhadap Grup; atau
- 2) Suatu entitas dikatakan memiliki relasi dengan Grup jika memenuhi salah satu dari hal berikut ini:
 - (i) Entitas tersebut dan Grup adalah anggota dari Grup yang sama;
 - (ii) Entitas tersebut merupakan entitas asosiasi atau ventura bersama dari Grup (atau entitas asosiasi atau ventura bersama tersebut merupakan anggota suatu Grup di mana Grup adalah anggota dari kelompok usaha tersebut);
 - (iii) Entitas tersebut dan Grup adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama;
 - (iv) Entitas yang merupakan ventura bersama dari Grup dan entitas lain yang merupakan asosiasi dari Grup;
 - (v) Entitas yang merupakan suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari Grup atau entitas yang terkait dengan Grup;
 - (vi) Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam angka (1) di atas;
 - (vii) Orang yang diidentifikasi dalam angka (1)(i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau merupakan personel manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas); atau
 - (viii) Entitas, atau anggota dari kelompok di mana entitas merupakan bagian dari kelompok tersebut, menyediakan jasa personel manajemen kunci kepada Grup atau kepada entitas induk dari Perusahaan.

Seluruh transaksi dan saldo signifikan dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

e. Business Combination (Continued)

- The consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income reflects the results of the combining entities for the full year, irrespective of when the combination took place. All of the effects that arise from the combination presented as "Effect of Proforma Adjustment";
- The elements of financial statements of the combining entities, for the period when combination occurred and for the comparative period, are presented as if the combination had occurred from the beginning of period when the combining entities had come under common control.

f. Transactions with Related Parties

Group made certain transactions with related parties as defined under PSAK No. 7 (Improvement 2015): "Related Parties Disclosures". According to this PSAK:

- 1) A person or a close member of that person's family is related to Group if that person:
 - (i) Has control or joint control over the Group;
 - (ii) Has significant influence over the Group; or
 - (iii) Is a member of the key management personnel of Group or parent of the Company.
- 2) An entity is related to the Group if any of the following conditions applies:
 - (i) The entity and the Group are members of the same Group;
 - (ii) The entity is an associate or joint venture of the Group (or an associate or joint venture of a member of a group of which the Group is a member);
 - (iii) The entity and the Group are joint ventures of the same third party;
 - (iv) The entity which is a joint venture of the Group and other entity which is an associate of the Group;
 - (v) The entity is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the Group or an entity related to Group;
 - (vi) The entity is controlled or jointly controlled by a person identified in (1) above;
 - (vii) A person identified in (1)(i) has significant influence over the entity or is a member of the key management personnel of the entity (or parent of the entity); or
 - (viii) Entity, or a member of a group to which the entity is part of the group, providing services to the key management personnel of the Group or to the parent entity of the Company.

All significant transactions and balances with related parties are disclosed in the Notes to the Consolidated Financial Statements.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

g. Instrumen Keuangan

Aset dan liabilitas keuangan diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian jika, dan hanya jika, Perusahaan merupakan salah satu pihak dalam ketentuan kontraktual instrumen tersebut.

Aset Keuangan

Pengakuan dan Pengukuran Awal

Aset keuangan diklasifikasikan, pada pengakuan awal, yang selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dan nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain (OCI).

Klasifikasi instrumen keuangan pada pengakuan awal tergantung pada karakteristik arus kas kontraktual instrumen keuangan dan model bisnis Grup untuk mengelolanya. Dengan pengecualian piutang usaha yang tidak mengandung komponen pembiayaan yang signifikan atau yang mana Grup telah menerapkan kebijaksanaan praktisnya, Grup pada awalnya mengukur instrumen keuangan pada nilai wajarnya ditambah, dalam hal instrumen keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, biaya transaksi. Piutang usaha yang tidak mengandung komponen pembiayaan yang signifikan atau yang mana Grup telah menerapkan kebijaksanaan praktis diukur pada harga transaksi yang ditentukan berdasarkan PSAK No. 72. Lihat kebijakan akuntansi pada bagian Catatan 2s pendapatan dari kontrak dengan pelanggan.

Agar instrumen keuangan diklasifikasikan dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui OCI, instrumen keuangan harus menghasilkan arus kas yang "semata-mata pembayaran pokok dan bunga (SPPI)" dari jumlah pokok terutang. Penilaian ini disebut sebagai tes SPPI dan dilakukan pada tingkat instrumen.

Model bisnis Grup untuk mengelola instrumen keuangan mengacu pada bagaimana Grup mengelola instrumen keuangannya untuk menghasilkan arus kas. Model bisnis menentukan apakah arus kas akan dihasilkan dari pengumpulan arus kas kontraktual, penjualan instrumen keuangan, atau keduanya.

Pengukuran Selanjutnya

Untuk tujuan pengukuran selanjutnya, instrumen keuangan diklasifikasikan dalam dua kategori:

- Aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi (instrumen utang); dan
- Aset keuangan yang ditetapkan pada nilai wajar melalui OCI tanpa daur ulang keuntungan dan kerugian kumulatif setelah penghentian pengakuan (instrumen ekuitas).

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

g. Financial Instruments

Financial assets and liabilities are recognized in the consolidated statement of financial position when, and only when, the Company becomes one party to the contractual provisions of such instruments.

Financial Assets

Initial Recognition and Measurement

Financial assets are classified, at initial recognition, as subsequently measured at amortized cost and fair value through other comprehensive income (OCI).

The classification of financial assets at initial recognition depends on the financial asset's contractual cash flows characteristics and the Group's business model for managing them. With the exception of trade receivable - trade that do not contain a significant financing component or for which the Group has applied the practical expedient, the Group initially measures a financial asset at its fair value plus, in the case of a financial asset not at fair value through profit or loss, transaction costs. Trade receivable - trade that do not contain a significant financing component or for which the Group has applied the practical expedient are measured at the transaction price determined under PSAK No. 72. Refer to the accounting policies in section Note 2s revenue from contracts with customers.

In order for a financial asset to be classified and measured at amortised cost or fair value through OCI, it needs to give rise to cash flows that are "solely payments of principal and interest (SPPI)" on the principal amount outstanding. This assessment is referred to as the SPPI test and is performed at an instrument level.

The Group's business model for managing financial assets refers to how it manages its financial assets in order to generate cash flows. The business model determines whether cash flows will result from collecting contractual cash flows, selling the financial assets, or both.

Subsequent Measurement

For purposes of subsequent measurement financial assets are classified in two categories:

- Financial assets at amortized cost (debt instruments); and
- Financial assets designated at fair value through OCI with no recycling of cumulative gains and losses upon derecognition (equity instruments).

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

g. Instrumen Keuangan (Lanjutan)

Aset Keuangan (Lanjutan)

Aset Keuangan pada Biaya Perolehan Diamortisasi (Instrumen Utang)

Kategori ini adalah yang paling relevan dengan Grup. Grup mengukur aset keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi jika kedua kondisi berikut terpenuhi:

- Aset keuangan dimiliki dalam model bisnis dengan tujuan untuk memiliki aset keuangan untuk mengumpulkan arus kas kontraktual; dan
- Persyaratan kontraktual dari aset keuangan menimbulkan arus kas pada tanggal tertentu yang hanya merupakan pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang.

Aset keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi selanjutnya diukur dengan menggunakan metode suku bunga efektif (SBE) dan mengalami penurunan nilai. Keuntungan dan kerugian diakui dalam laba rugi pada saat aset dihentikan pengakuannya, dimodifikasi atau rusak.

Aset keuangan Grup pada biaya perolehan diamortisasi termasuk kas dan bank, piutang usaha, piutang lain-lain dan aset lancar lainnya.

Grup tidak memiliki aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui OCI atau nilai wajar melalui laba rugi.

Penghentian Pengakuan

Aset keuangan (atau, jika berlaku, bagian dari aset keuangan atau bagian dari kelompok aset keuangan serupa) terutama dihentikan pengakuannya (yaitu, dihapus dari laporan posisi keuangan konsolidasian Grup) ketika:

- Hak untuk menerima arus kas dari aset telah kedaluwarsa; atau
- Grup telah mengalihkan haknya untuk menerima arus kas dari aset atau telah mengasumsikan kewajiban untuk membayar arus kas yang diterima secara penuh tanpa penundaan material kepada pihak ketiga berdasarkan pengaturan "pass-through"; dan salah satu (a) Grup telah mengalihkan secara substansial semua risiko dan manfaat aset, atau (b) Grup tidak mengalihkan atau memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat aset, tetapi telah mengalihkan pengendalian aset.

Ketika Grup telah mengalihkan haknya untuk menerima arus kas dari aset atau telah menandatangani perjanjian pass-through, Grup mengevaluasi apakah, dan sejauh mana, telah mempertahankan risiko dan manfaat kepemilikan. Ketika Grup tidak mengalihkan atau mempertahankan secara substansial seluruh risiko dan manfaat dari aset, atau mengalihkan pengendalian atas aset, Grup terus mengakui aset yang ditransfer tersebut sejauh keterlibatannya secara berkelanjutan. Dalam kasus tersebut, Grup juga mengakui liabilitas terkait. Aset alihan dan liabilitas terkait diukur atas dasar yang mencerminkan hak dan kewajiban yang dimiliki Grup.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

g. Financial Instruments (Continued)

Financial Assets (Continued)

Financial Assets at Amortized Cost (Debt Instruments)

This category is the most relevant to the Group. The Group measures financial assets at amortised cost if both of the following conditions are met:

- The financial assets is held within a business model with the objective to hold financial assets in order to collect contractual cash flows; and
- The contractual terms of the financial assets give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Financial assets at amortized cost are subsequently measured using the effective interest (EIR) method and are subject to impairment. Gains and losses are recognized in profit or loss when the asset is derecognized, modified or impaired.

The Group's financial assets at amortized cost includes cash on hand and in banks, trade receivables, other receivables and other current assets.

The Group has no financial assets measured at fair value through OCI or fair value through profit or loss

Derecognition

A financial asset (or, where applicable, a part of a financial asset or part of a group of similar financial assets) is primarily derecognized (i.e., removed from the Group's consolidated statement of financial position) when:

- The rights to receive cash flows from the asset have expired; or
- The Group has transferred its rights to receive cash flows from the asset or has assumed an obligation to pay the received cash flows in full without material delay to a third party under a "pass-through" arrangement; and either (a) the Group has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or (b) the Group has neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset, but has transferred control of the asset.

When the Group has transferred its rights to receive cash flows from an asset or has entered into a pass-through arrangement, it evaluates if, and to what extent, it has retained the risks and rewards of ownership. When it has neither transferred nor retained substantially all of the risks and rewards of the asset, nor transferred control of the asset, the Group continues to recognize the transferred asset to the extent of its continuing involvement. In that case, the Group also recognizes an associated liability. The transferred asset and the associated liability are measured on a basis that reflects the rights and obligations that the Group has retained.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBUJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

g. Instrumen Keuangan (Lanjutan)

Aset Keuangan (Lanjutan)

Penghentian Pengakuan (Lanjutan)

Keterlibatan berkelanjutan dalam bentuk jaminan atas aset yang ditransfer diukur pada nilai yang lebih rendah dari nilai tercatat asli aset dan jumlah maksimum imbalan yang mungkin diminta untuk dibayar kembali oleh Grup.

Penurunan Nilai Aset Keuangan

Grup mengakui cadangan kerugian kredit ekspektasian (ECL) untuk semua instrumen utang yang tidak dimiliki pada nilai wajar melalui laba rugi. ECL didasarkan pada perbedaan antara arus kas kontraktual yang jatuh tempo sesuai dengan kontrak dan semua arus kas yang diharapkan akan diterima Grup, didiskontokan dengan perkiraan suku bunga efektif awal. Arus kas yang diharapkan akan mencakup arus kas dari penjualan agunan yang dimiliki atau peningkatan kredit lainnya yang merupakan bagian integral dari persyaratan kontraktual.

ECL dikenali dalam dua tahap. Untuk eksposur kredit yang belum ada peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak pengakuan awal, ECL disediakan untuk kerugian kredit yang diakibatkan oleh peristiwa gagal bayar yang mungkin terjadi dalam 12 bulan ke depan (ECL 12 bulan). Untuk eksposur kredit yang telah terjadi peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak pengakuan awal, penyisihan kerugian diperlukan untuk kerugian kredit yang diperkirakan selama sisa umur eksposur, terlepas dari waktu default (ECL seumur hidup).

Grup menganggap aset keuangan gagal bayar ketika pembayaran kontraktual telah lewat 90 hari. Namun, dalam kasus tertentu, Grup juga dapat mempertimbangkan aset keuangan mengalami gagal bayar ketika informasi internal atau eksternal menunjukkan bahwa Grup tidak mungkin menerima jumlah kontraktual yang terutang secara penuh sebelum memperhitungkan setiap peningkatan kredit yang dimiliki oleh kelompok aset keuangan dihapuskan jika tidak ada ekspektasi yang wajar untuk memulihkan arus kas kontraktual.

Liabilitas Keuangan

Pada saat pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada nilai wajar dikurangi biaya transaksi yang terkait langsung dengan perolehan atau penerbitan liabilitas keuangan tersebut. Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan dapat diukur 1) pada biaya perolehan diamortisasi atau 2) nilai wajar melalui laba rugi. Pada tanggal laporan posisi keuangan, seluruh liabilitas keuangan, yang meliputi saldo utang usaha, utang lain-lain, biaya masih harus dibayar, utang bank jangka pendek, liabilitas sewa, surat promes - pihak berelasi dan liabilitas lancar lainnya diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Keuntungan atau kerugian diakui pada laba rugi ketika liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya atau melalui proses amortisasi.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

g. *Financial Instruments* (Continued)

Financial Assets (Continued)

Derecognition (Continued)

Continuing involvement that takes the form of a guarantee over the transferred asset is measured at the lower of the original carrying amount of the asset and the maximum amount of consideration that the Group could be required to repay.

Impairment of Financial Assets

The Group recognizes an allowance for expected credit losses (ECLs) for all debt instruments not held at fair value through profit or loss. ECLs are based on the difference between the contractual cash flows due in accordance with the contract and all the cash flows that the Group expects to receive, discounted at an approximation of the original effective interest rate. The expected cash flows will include cash flows from the sale of collateral held or other credit enhancements that are integral to the contractual terms.

ECLs are recognized in two stages. For credit exposures for which there has not been a significant increase in credit risk since initial recognition, ECLs are provided for credit losses that result from default events that are possible within the next 12-month (a 12-month ECL). For those credit exposures for which there has been a significant increase in credit risk since initial recognition, a loss allowance is required for credit losses expected over the remaining life of the exposure, irrespective of the timing of the default (a lifetime ECL).

The Group considers a financial asset in default when contractual payments are 90 days past due. However, in certain cases, the Group may also consider a financial asset to be in default when internal or external information indicates that the Group is unlikely to receive the outstanding contractual amounts in full before taking into account any credit enhancements held by the Group. A financial asset is written-off when there is no reasonable expectation of recovering the contractual cash flows.

Financial Liabilities

At initial recognition, financial liabilities are measured at their fair value minus transaction costs those are directly attributable to the acquisition or the issuance of financial liabilities. After initial recognition, financial liabilities might be measured 1) at amortised cost or 2) fair value through profit or loss. At the date the statement of financial position, all of the financial liabilities, which comprise of trade payables, other payables, accrued expenses, short-term bank loans, lease liability, promissory note - related parties and other current liabilities are measured at amortised cost using effective interest method. Gain or loss are recognised in profit or loss when the financial liabilities are derecognised or through the amortisation process.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

g. Instrumen Keuangan (Lanjutan)

Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan (atau bagian dari liabilitas keuangan) dihentikan pengakuannya jika, dan hanya jika, liabilitas tersebut berakhir yaitu ketika kewajiban yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kedaluwarsa. Selisih antara jumlah tercatat liabilitas keuangan (atau bagian dari liabilitas keuangan) yang berakhir atau dialihkan ke pihak lain dan imbalan yang dibayarkan diakui dalam laba rugi.

h. Kas dan Bank

Kas dan bank terdiri dari kas dan bank, tidak dipergunakan sebagai jaminan dan tidak dibatasi penggunaannya.

i. Piutang Usaha dan Piutang Lain-lain

Penyisihan piutang taktertagih, dihitung berdasarkan penelaahan kolektabilitas saldo piutang. Piutang dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan taktertagih.

j. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi neto. Biaya perolehan persediaan meliputi seluruh biaya pembelian, biaya konversi dan biaya lainnya yang timbul sampai persediaan berada dalam kondisi dan lokasi saat ini. Biaya perolehan ini ditentukan dengan metode masuk pertama, keluar pertama (*First-in First-out*).

Nilai realisasi neto adalah estimasi harga penjualan dalam kegiatan usaha normal dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk melaksanakan penjualan.

Penyisihan penurunan nilai persediaan karena keusangan, kerusakan dan kehilangan ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan masing-masing persediaan guna menyesuaikan jumlah tercatat persediaan ke nilai realisasi neto. Seluruh kerugian persediaan diakui sebagai beban pada periode penurunan nilai atau terjadinya kerugian.

k. Uang Muka dan Biaya Dibayar di Muka

Uang muka merupakan pembayaran untuk suatu transaksi kepada pemasok atau penyedia jasa atau karyawan Perusahaan sebelum transaksi barang/jasa diselesaikan. Biaya dibayar di muka, diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

g. Financial Instruments (Continued)

Financial Liabilities

Financial liabilities (or a part of financial liabilities) are derecognized when, and only when, such liabilities are extinguished when the obligation specified in the contract is discharged or cancelled or expires. The differences between the carrying amount of financial liabilities (or a part of financial liabilities) those extinguished or transferred to other party and the consideration paid are recognized in profit or loss.

h. Cash on Hand and in Banks

Cash on hand and in banks comprise of cash on hand and in banks, and neither used as collateral nor restricted for use.

i. Trade Receivables and Other Receivables

Provision for doubtful accounts, based on a review of the collectibility of outstanding amounts. Account are written-off as a bad debts during the period in which they are determined to be uncollectible.

j. Inventories

Inventories are stated at the lower of cost or net realizable value. The cost of inventories comprises all of cost of purchases, costs of conversion and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition. The cost is determined using the First-in First-out method.

Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs of completion and the estimated costs necessary to make the sale.

Provision for decline in inventory value due to obsolescence, damage and loss is determined based on the results of a review of the condition of each inventory in order to adjust the carrying amount of inventory to the net realizable value. All inventory losses are recognized as an expense in the period the impairment or loss occurs.

k. Advances and Prepaid Expenses

Advances is a payment for transactions to suppliers or service providers or employee of the Company before the goods/services received. Prepaid expenses, are amortized over their beneficial periods using the straight-line method.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

I. Aset Tetap

I. Fixed Assets

Pada saat pengakuan awal, aset tetap diukur pada biaya perolehan yang meliputi harga pembelian, biaya pinjaman dan biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diperlukan. Biaya perolehan juga termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Setelah pengakuan awal, Grup menggunakan model biaya di mana seluruh aset tetap, kecuali tanah yang tidak disusutkan, diukur sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai (jika ada). Seluruh biaya pemeliharaan dan perbaikan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laba rugi pada saat terjadinya.

Fixed assets are initially recorded at cost which includes the purchase price, borrowing costs and other costs directly attributable to bring the asset to the present location and condition. Cost also includes the cost of replacing part of fixed assets if met the recognition criteria. Subsequent to initial recognition, the Group uses cost model in which fixed assets, except land that are not depreciated, are measured at cost less accumulated depreciation and accumulated impairment losses (if any). All costs of maintenance and repairs that do not meet the recognition criteria are recognized in profit or loss as incurred.

Penyusutan dihitung sejak aset tetap siap untuk digunakan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap yang bersangkutan sebagai berikut:

Depreciation begins when the fixed assets are ready for used using straight-line method over the estimated useful lives of the assets as follows:

	Tahun/Years	
Bangunan	20	Buildings
Stasiun pengisian bahan bakar gas	10	Gas station
Renovasi bangunan	8	Buildings renovation
Kendaraan	4 - 8	Vehicles
Peralatan bengkel	4 - 8	Workshop equipment
Peralatan komunikasi	4 - 8	Communication equipment
Perabot dan Inventaris kantor	4 - 8	Office furniture and fixture
Peralatan medis	4 - 8	Medical equipment

Penyusutan diakui bahkan jika nilai wajar aset melebihi jumlah tercatatnya, sepanjang nilai residu aset tidak melebihi jumlah tercatatnya. Nilai residu suatu aset dapat meningkat menjadi suatu jumlah yang setara atau lebih besar daripada jumlah tercatatnya. Ketika hal tersebut terjadi, maka beban penyusutan aset tersebut adalah nol, hingga nilai residu selanjutnya berkurang menjadi lebih rendah daripada jumlah tercatatnya.

Depreciation is recognized even if the fair value of the asset exceeds its carrying amount, as long as the asset's residual value does not exceed its carrying amount. The residual value of an asset may increase to an amount equal to or greater than the asset's carrying amount. If it does, the asset's depreciation charge is zero unless and until its residual value subsequently decreases to an amount below the asset's carrying amount.

Penyusutan tidak dihentikan meskipun aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaannya, kecuali telah habis disusutkan.

Depreciation does not cease when the asset becomes idle or is retired from active use unless the asset is fully depreciated.

Masa manfaat ekonomis, nilai residu dan metode penyusutan ditelaah setiap akhir tahun dan pengaruh dari setiap perubahan tersebut dicatat sebagai perubahan estimasi akuntansi yang diakui secara prospektif.

The estimated useful lives, residual value and depreciation method of fixed assets are reviewed at each year end with the effect of any changes accounted for as change in accounting estimates which recognize on a prospective basis.

Sejak penggabungan usaha dengan DNR tanah diukur dengan menggunakan model revaluasi. Nilai wajar tanah biasanya ditentukan melalui penilaian berdasarkan bukti pasar yang dilakukan oleh penilai yang memiliki kualifikasi profesional.

Since the business merger with DNR the measurement of land is using revaluation method. The fair value of land is usually determined through an assessment based on market evidence conducted by a qualified professional appraiser.

Jika jumlah tercatat aset meningkat akibat revaluasi, maka kenaikan tersebut diakui dalam penghasilan komprehensif lain dan terakumulasi dalam ekuitas pada bagian surplus revaluasi. Akan tetapi, kenaikan tersebut diakui dalam laba rugi hingga sebesar jumlah penurunan nilai aset yang sama akibat revaluasi yang pernah diakui sebelumnya dalam laba rugi.

If an asset's carrying amount is increased as a result of a revaluation, the increase is recognized in other comprehensive income and accumulated in equity under the heading of revaluation surplus. However, the increase is recognized in profit or loss to the extent that it reverses a revaluation decrease of the same asset previously recognized in profit or loss.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

I. Aset Tetap (Lanjutan)

Jika jumlah tercatat aset turun akibat revaluasi, maka penurunan tersebut diakui dalam laba rugi. Akan tetapi, penurunan nilai tersebut diakui dalam penghasilan komprehensif lain sepanjang tidak melebihi saldo surplus revaluasi untuk aset tersebut. Penurunan nilai yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain tersebut mengurangi jumlah akumulasi dalam ekuitas pada bagian surplus revaluasi.

Masing-masing jenis hak atas tanah dianalisa untuk menentukan apakah hak atas tanah tersebut harus dicatat sebagai aset tetap atau aset hak-guna tergantung pada substansi ekonomik yang mendasari kepemilikan hak atas tanah. Jika hak atas tanah tersebut tidak secara efektif memberikan pengendalian atas aset pendasar, melainkan hanya memberikan hak untuk menggunakan aset pendasar, transaksi tersebut dicatat sebagai sewa berdasarkan PSAK No. 73, "Sewa". Jika hak atas tanah secara substansi menyerupai pembelian tanah, maka hak atas tanah tersebut dicatat sebagai aset tetap berdasarkan PSAK No. 16 "Aset Tetap".

Bagian aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau ketika tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset tetap) diakui dalam laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Bagian aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau ketika tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset tetap) diakui dalam laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Bangunan dalam penyelesaian (disajikan sebagai bagian dari akun "aset tetap - neto" pada laporan posisi keuangan konsolidasian) dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan direklasifikasikan ke masing-masing akun aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap untuk digunakan. Aset tetap dalam penyelesaian tidak disusutkan karena belum tersedia untuk digunakan.

m. Provisi

Jumlah yang diakui sebagai provisi adalah hasil estimasi terbaik pengeluaran yang diperlukan untuk menyelesaikan kewajiban kini pada akhir periode pelaporan, dengan mempertimbangkan risiko dan ketidakpastian yang meliputi liabilitasnya.

Provisi ditelaah pada setiap akhir periode pelaporan dan disesuaikan untuk mencerminkan estimasi terbaik yang paling kini.

Ketika beberapa atau seluruh manfaat ekonomi untuk penyelesaian provisi yang diharapkan dapat dipulihkan dari pihak ketiga, piutang diakui sebagai aset apabila terdapat kepastian bahwa penggantian akan diterima dan jumlah piutang dapat diukur secara andal.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

I. Fixed Assets (Continued)

If an asset's carrying amount is decreased as a result of a revaluation, the decrease is recognized in profit or loss. However, the decrease is recognized in other comprehensive income to the extent of any credit balance existing in the revaluation surplus in respect of that asset. The decrease recognized in other comprehensive income reduces the amount accumulated in equity under the heading of revaluation surplus.

Each of the landrights is analysed to determine whether it should be accounted for as either a fixed assets or a right-of-use assets, depending on the underlying economic substance of the landrights ownership. If the landrights do not effectively provide control of the underlying assets, but only give the rights to use the underlying assets, they are accounted for as leases under PSAK No. 73, "Leases". If the landrights are substantially similar to those of land purchases, they are accounted for as fixed assets under PSAK No. 16 "Fixed Assets".

An item of fixed assets are derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gain or loss arising on derecognition of the asset (accounted as the difference between the net proceeds from disposal and the carrying amount of fixed assets) is recognized in profit or loss in the year of derecognition.

An item of fixed assets are derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gain or loss arising on derecognition of the asset (accounted as the difference between the net proceeds from disposal and the carrying amount of fixed assets) is recognized in profit or loss in the year of derecognition.

Construction in progress (presented as part of "fixed assets - net" account in the consolidated statement of financial position) are stated at cost. The accumulated costs will be reclassified to the appropriate fixed assets account when the construction is completed and the asset is ready for its intended use. Assets under construction are not depreciated as these are not yet available-for-use.

m. Provision

The amount recognized as provision is the best estimate of the expenditure needed to complete the current obligation at the end of the reporting period, taking into account the risks and uncertainties that include its liabilities.

Provisions are reviewed at each reporting date and adjusted to reflect the current best estimate.

When some or all othe economic benefits for the completion of provision are expected to be recovered from a third party, the receivables are recognized as assets if there is certainty that the replacement will be received and the amount of the receivables can be measured reliably.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

n. Goodwill

Goodwill yang berasal dari suatu kombinasi bisnis awalnya diukur pada biaya perolehan, yang merupakan selisih lebih antara nilai gabungan dari imbalan yang dialihkan, jumlah setiap kepentingan nonpengendali dan nilai wajar kepentingan ekuitas yang telah dimiliki pengakuisisi dalam pihak yang diakuisisi atas jumlah neto teridentifikasi dari aset yang diperoleh dan liabilitas yang diambil alih.

Setelah pengakuan awal, goodwill yang diperoleh dalam suatu kombinasi bisnis diukur pada biaya perolehan dikurangi akumulasi rugi penurunan nilai. Goodwill tidak diamortisasi.

o. Penurunan Nilai Aset Nonkeuangan Kecuali Goodwill

Pada setiap tanggal pelaporan, manajemen menilai apakah terdapat indikasi suatu aset nonkeuangan mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, maka Grup membuat estimasi jumlah terpulihkan atas aset tersebut.

Jumlah terpulihkan yang ditentukan untuk aset individual adalah jumlah yang lebih tinggi antara 1) nilai wajar aset atau unit penghasil kas (UPK) dikurangi biaya untuk menjual dengan 2) nilai pakainya, kecuali aset tersebut tidak menghasilkan arus kas masuk yang sebagian besar independen dari aset atau kelompok aset lain. Dalam menghitung nilai pakai, estimasi arus kas masa depan neto didiskontokan ke nilai kini dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang menggambarkan penilaian pasar kini dari nilai waktu uang dan risiko spesifik atas aset.

Sedangkan dalam menentukan nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual, Grup memperhitungkan kemampuan pelaku pasar untuk menghasilkan manfaat ekonomi dengan menggunakan aset dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya atau menjualnya kepada pelaku pasar lain yang akan menggunakan aset tersebut dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya. Grup menggunakan teknik penilaian yang paling sesuai untuk mengukur nilai wajar aset.

Apabila jumlah tercatat aset lebih besar daripada jumlah terpulihkannya, maka aset tersebut dipertimbangkan mengalami penurunan nilai dan jumlah tercatat aset diturunkan nilainya menjadi sebesar jumlah terpulihkannya. Rugi penurunan nilai diakui pada laba rugi.

Penilaian yang dilakukan pada setiap tanggal pelaporan juga menguji apakah terdapat indikasi bahwa rugi penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya mungkin tidak ada lagi atau mungkin telah menurun. Jika terdapat indikasi tersebut, maka Perusahaan mengestimasi jumlah terpulihkan aset atau UPK tersebut. Kerugian penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya akan dibalik hanya jika terdapat perubahan asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan jumlah terpulihkan aset tersebut sejak rugi penurunan nilai yang terakhir diakui.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

n. Goodwill

Goodwill arising in a business combination is initially measured at its cost, which is the excess of the sum of the consideration transferred, the amount of any non-controlling interests in the acquiree, and the fair value of the acquirer's previously held equity interest in the acquiree (if any) over the net of the acquisition-date amounts of the identifiable assets acquired and the liabilities assumed.

After initial recognition, goodwill acquired in a business combination is measured at cost less any accumulated impairment losses. Goodwill is not amortised.

o. Impairment of Non-financial Asset Except Goodwill

At each reporting date, management assesses whether there is an indication of a non-financial asset may be impaired. If such indication exists, the Group makes an estimate of recoverable amount of the asset.

The recoverable amount for an individual asset is the higher amount between 1) the fair value of an asset or cash-generating unit (CGU) less costs to sell and 2) the value in use, unless the asset does not generate cash inflows that are largely independent of those from other assets or group of assets. In assessing value in use, the estimated net future cash flows are discounted to their present value using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the asset.

In determining fair value less costs to sell, Group takes into account a market participant's ability to generate economic benefits by using the assets in its highest and best use or by selling it to another market participant that would use the assets in its highest and best use. The Group might use appropriate valuation technique to determine the fair value of assets.

If the asset's carrying amount exceeds its recoverable amount, the asset is considered impaired and is written down to its recoverable amount. Impairment loss is recognized in profit or loss.

Assessment made at each reporting date as to whether there is should be an indication that previously recognized impairment losses may no longer exist or may have decreased. If such indication exists, the Company estimates the recoverable amount of the asset or CGU. Previous recognized impairment loss is reversed only if there has been a change in the assumptions used to determine the assets recoverable amount since the last impairment loss was recognized. In this case, the carrying amount of the asset is increased to its recoverable amount.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

**o. Penurunan Nilai Aset Nonkeuangan Kecuali Goodwill
(Lanjutan)**

Dalam hal ini, jumlah tercatat aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya ataupun jumlah tercatatnya, setelah dikurangi penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya. Pembalikan rugi penurunan nilai diakui dalam laba rugi. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan aset disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi dikurangi nilai residunya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

p. Sewa

Grup sebagai Lessee

Kecuali untuk sewa jangka pendek dan sewa aset bernilai rendah, Grup menerapkan pendekatan pengakuan dan pengukuran tunggal untuk semua sewa. Grup mengakui liabilitas sewa untuk melakukan pembayaran sewa dan aset hak pakai yang mewakili hak untuk menggunakan aset yang mendasarinya.

Kontrak dapat berisi komponen sewa dan nonsewa berdasarkan harga relatif yang berdiri sendiri. Akan tetapi, untuk sewa real estat di mana Grup merupakan penyewa, ia telah memilih untuk tidak memisahkan komponen sewa dan nonsewa dan sebagai gantinya memperhitungkannya sebagai komponen sewa tunggal.

Persyaratan sewa dinegosiasikan pada basis individu dan berisi berbagai persyaratan dan ketentuan yang berbeda. Perjanjian sewa tidak memberlakukan perjanjian apa pun selain jaminan untuk tujuan peminjaman.

Sewa diakui sebagai aset hak-guna dan liabilitas terkait pada tanggal di mana aset sewaan tersedia untuk digunakan oleh Grup. Setiap pembayaran sewa dialokasikan antara kewajiban dan biaya keuangan. Biaya keuangan dibebankan pada laba rugi selama masa sewa sehingga menghasilkan suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas untuk setiap periode. Aset hak-guna disusutkan selama masa manfaat aset yang lebih pendek dan masa sewa atas dasar garis lurus.

Jika kepemilikan aset sewaan beralih ke Grup pada akhir masa sewa atau biaya mencerminkan pelaksanaan pembelian opsi, penyusutan dihitung dengan menggunakan estimasi masa manfaat aset. Aset hak-guna juga mengalami penurunan nilai. Lihat kebijakan akuntansi di bagian penurunan nilai aset nonkeuangan.

Aset dan liabilitas yang timbul dari sewa pada awalnya diukur dengan basis nilai kini. Liabilitas sewa sertakan nilai kini neto dari pembayaran sewa berikut:

- Pembayaran tetap (termasuk pembayaran tetap secara substansi), dikurangi piutang insentif sewa;
- Pembayaran sewa variabel yang didasarkan pada indeks atau tarif, awalnya diukur menggunakan indeks atau tarif pada tanggal dimulainya;
- Jumlah yang diharapkan akan dibayarkan oleh penyewa berdasarkan jaminan nilai sisa;

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

**o. Impairment of Non-financial Asset Except Goodwill
(Continued)**

The reversal is limited so that the carrying amount of the asset will not exceed the recoverable or carrying amount, net of depreciation, had no impairment loss been recognized previously. Such reversal is recognized in profit or loss. After reversal, the future depreciation of assets is adjusted to allocate the revised carrying amount of asset, less any residual value, using the systematic basis throughout the remaining useful lives.

p. Lease

Group as Lessee

Except for short-term leases and leases of low-value assets, the Group applies a single recognition and measurement approach for all leases. The Group recognizes lease liabilities to make lease payments and right-of-use assets representing the right to use the underlying assets.

Contracts may contain both lease and non-lease components based on their relative stand-alone prices. However, for leases of real estate for which the group is a lessee, it has elected not to separate lease and non-lease components and instead accounts for these as a single lease component.

Lease terms are negotiated on an individual bases and contain a wide range of different terms and conditions. The lease agreements do not impose any covenants other than the security for borrowing purposes.

Leases are recognized as a right-of-use asset and a corresponding liability at the date at which the leased asset is available-for-use by the group. Each lease payment is allocated between the liability and finance cost. The finance cost is charged to profit or loss over the lease period so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability for each period. The right-of-use asset is depreciated over the shorter of the asset's useful life and the lease term on a straight-line basis.

If ownership of the leased asset transfers to the Group at the end of the lease term or the cost reflects the exercise of a purchase option, depreciation is calculated using the estimated useful life of the asset. The right-of-use assets are also subject to impairment. Refer to the accounting policies in impairment of non-financial assets section.

Assets and liabilities arising from a lease are initially measured on a present value basis. Lease liabilities include the net present value of the following lease payments:

- *Fixed payments (including in-substance fixed payments), less any lease incentives receivable;*
- *Variable lease payment that are based on an index or a rate, initially measured using the index or rate as at the commencement date;*
- *Amounts expected to be payable by the lessee under residual value guarantees;*

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

p. Sewa (Lanjutan)

Grup sebagai Lessee (Lanjutan)

- Harga pelaksanaan dari opsi pembelian jika penyewa cukup yakin untuk melaksanakannya opsi; dan
- Pembayaran denda untuk penghentian sewa, jika jangka waktu sewa mencerminkan penyewa yang melaksanakan opsi tersebut.

Pembayaran sewa yang harus dilakukan berdasarkan opsi perpanjangan tertentu juga termasuk dalam pengukuran liabilitas.

Pembayaran sewa didiskontokan dengan menggunakan suku bunga implisit dalam sewa. Jika tarif tidak dapat segera ditentukan, yang umumnya terjadi pada sewa dalam Grup, suku bunga pinjaman tambahan lessee digunakan, yaitu tarif yang harus dibayar oleh lessee untuk meminjam dana yang diperlukan untuk memperoleh aset dengan nilai yang sama ke aset hak-guna dalam lingkungan ekonomi yang serupa dengan syarat, keamanan dan ketentuan yang serupa.

Untuk menentukan suku bunga pinjaman tambahan, Grup:

- Jika memungkinkan, gunakan pembiayaan pihak ketiga terbaru yang diterima oleh penyewa individu sebagai permulaan poin, disesuaikan untuk mencerminkan perubahan kondisi pembiayaan sejak pembiayaan pihak ketiga diterima;
- Menggunakan pendekatan *build-up* yang dimulai dengan suku bunga bebas risiko yang disesuaikan dengan risiko kredit untuk sewa yang dimiliki oleh Perusahaan, yang tidak memiliki pembiayaan pihak ketiga baru-baru ini; dan
- Membuat penyesuaian khusus untuk sewa, misalnya jangka waktu, negara, mata uang dan keamanan.

Grup dihadapkan pada potensi kenaikan masa depan dalam pembayaran sewa variabel berdasarkan indeks atau tarif, yang tidak termasuk dalam liabilitas sewa sampai diberlakukan. Saat penyesuaian untuk sewa pembayaran berdasarkan indeks atau nilai berlaku, liabilitas sewa dinilai kembali dan disesuaikan dengan aset hak-guna.

Pembayaran sewa dialokasikan antara biaya pokok dan keuangan. Biaya keuangan dibebankan kepada laba atau rugi selama masa sewa sehingga menghasilkan suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas yang tersisa untuk setiap periode.

Aset hak-guna diukur pada biaya perolehan yang terdiri dari berikut ini:

- Jumlah pengukuran awal liabilitas sewa;
- Pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal dimulainya dikurangi insentif sewa yang diterima; dan
- Biaya langsung awal dan biaya restorasi.

Aset hak-guna umumnya disusutkan selama masa manfaat aset yang lebih pendek dan jangka waktu sewa menggunakan metode garis lurus. Jika Grup cukup yakin untuk melaksanakan opsi pembelian, aset hak-guna disusutkan selama masa manfaat aset yang mendasarinya.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

p. Lease (Continued)

Group as Lessee (Continued)

- The exercise price of a purchase option if the lessee is reasonably certain to exercise that option; and
- Payments of penalties for terminating the lease, if the lease term reflects the lessee exercising that option.

Lease payments to be made under reasonably certain extension options are also included in the measurement of the liability.

The lease payments are discounted using the interest rate implicit in the lease. If the rate can not be readily determined, which is generally the case for leases in the group, the lessee's incremental borrowing rate is used, being the rate that the individual lessee would have to pay to borrow the funds necessary to obtain an asset of similar value to the right-of-use assets in a similar economic environment with similar terms, security and conditions.

To determine the incremental borrowing rate, the Group:

- Where possible, uses recent third-party financing received by the individual lessee as a starting point, adjusted to reflect changes in financing conditions since third party financing was received;
- Uses a build-up approach that starts with a risk free interest rate adjusted for credit risk for leases held by the Company, which does not have recent third-party financing; and
- Makes adjustments specific to the lease, eg term, country, currency and security.

The Group is exposed to potential future increases in variable lease payments based on an index or rate, which are not included in the lease liability until they take effect. When adjustments to lease payments based on an index or rate take effect, the lease liability is reassessed and adjusted against the right-of-use assets.

Lease payments are allocated between principal dan finance cost. The finance cost is charged to profit or loss over the lease period so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability for each period.

Right-of-use assets are measured at cost comprising the following:

- The amount of the initial measurement of lease liability;
- Any lease payments made at or before the commencement date less any lease incentives received; and
- Any initial direct cost and restoration cost.

Right-of-use assets are generally depreciated over the shorter of the asset's useful life and the lease term on a straight-line basis. If the Group is reasonably certain to exercise a purchase option, the right-of-use assets is depreciated over the underlying assets's useful life.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

p. Sewa (Lanjutan)

Grup sebagai Lessee (Lanjutan)

Pembayaran yang terkait dengan sewa guna usaha jangka pendek dan sewa guna aset bernilai rendah diakui atas dasar garis lurus sebagai beban dalam laba rugi. Sewa jangka pendek adalah sewa dengan jangka waktu sewa 12 bulan atau kurang.

Opsi Perpanjangan dan Penghentian

Opsi perpanjangan dan penghentian termasuk dalam sejumlah properti dan peralatan sewa Grup. Istilah-istilah ini digunakan untuk memaksimalkan fleksibilitas operasional dalam hal pengelolaan kontrak. Mayoritas opsi perpanjangan dan penghentian yang dimiliki hanya dapat dilaksanakan oleh Grup dan bukan oleh lessor yang bersangkutan.

Sewa di mana Grup tidak mengalihkan secara substansial semua risiko dan manfaat yang terkait dengannya kepemilikan aset diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Pendapatan sewa dicatat dengan metode garis lurus selama masa sewa dan dimasukkan dalam pendapatan di laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian karena sifat operasinya. Biaya langsung awal yang timbul dalam negosiasi dan pengaturan sewa operasi ditambahkan ke nilai tercatat dari aset sewaan dan diakui selama masa sewa atas dasar yang sama dengan pendapatan sewa. Sewa kontinjensi diakui sebagai pendapatan pada periode perolehannya.

q. Liabilitas Imbalan Pascakerja

Perusahaan mengakui liabilitas imbalan pascakerja kepada karyawan sesuai dengan ketentuan minimum di dalam Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2021 yang mengatur mengenai pelaksanaan dari Undang-Undang No. 11 Tahun 2020 tentang "Cipta Kerja" yang telah diganti dengan Undang-Undang No. 6 Tahun 2023 tentang "Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang No. 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja menjadi Undang-Undang". Perhitungan liabilitas imbalan pascakerja tersebut didasarkan pada metode aktuarial *Projected Unit Credit* setelah memperhitungkan kontribusi yang dibuat oleh Perusahaan terkait dengan program (jika ada).

Jumlah yang diakui sebagai liabilitas imbalan pascakerja pada laporan posisi keuangan konsolidasi merupakan nilai kini liabilitas imbalan pasti serta penyesuaian atas biaya jasa lalu. Perusahaan mengakui seluruh keuntungan atau kerugian aktuarial pada penghasilan komprehensif lain.

r. Tambahan Modal Disetor

Tambahan modal disetor meliputi selisih antara modal disetor dari penerbitan saham dengan biaya-biaya yang terkait langsung dengan penerbitan efek ekuitas Perusahaan dalam penawaran umum (Catatan 1b).

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

p. Lease (Continued)

Group as Lessee (Continued)

Payments associated with short-term leases and leases of low-value assets are recognized on a straight-line basis as an expense in profit or loss. Short-term leases are leases with a lease term of 12 months or less.

Extension and Termination Options

Extension and termination options are included in a number of property and equipment leases of the Group. These terms are used to maximize operational flexibility in terms of managing contracts. The majority of extension and termination options held are exercisable only by the Group and not by the respective lessor.

Leases in which the Group does not transfer substantially all the risks and rewards incidental to ownership of an asset are classified as operating leases. Rental income is accounted on a straight-line basis over the lease term and is included in revenue in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income due to its operating nature. Initial direct costs incurred in negotiating and arranging an operating lease are added to the carrying amount of the leased asset and recognized over the lease term on the same basis as rental income. Contingent rents are recognized as revenue in the period in which they are earned.

q. Post-employment Benefits Liabilities

The Company recognizes post-employment benefits liabilities to its employees in accordance with the minimum requirement in the Government Regulation No. 35 Year 2021 which regulates the implementation of Law No. 11 Year 2020 on "Job Creation" which has been replaced by Law No. 6 Year 2023 on "Stipulation of Government Regulation in Lieu of Law No. 2 Year 2022 on Job Creation into Law". The calculation of post-employment benefits liabilities is based on the actuarial *Projected Unit Credit* method after considering the contribution made by the Company to such program (if exists).

The amount recognized as post-employment benefits liabilities in the consolidated statement of financial position represents the present value of defined benefits obligation and the adjustment for past service costs. The Company recognized all actuarial gains or losses through other comprehensive income.

r. Additional Paid-in Capital

Additional paid-in capital includes the difference between paid-in capital from issuance and the direct costs incurred with respect the issuance of the Company's shares in the public offering (Note 1b).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

s. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Grup bergerak dalam bisnis distribusi kesehatan. Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan diakui pada saat pengendalian barang dialihkan ke pelanggan dalam jumlah yang mencerminkan imbalan yang diharapkan akan menjadi hak Grup dalam pertukaran barang tersebut. Grup secara umum menyimpulkan bahwa hal tersebut adalah yang utama dalam pengaturan pendapatannya.

Pendapatan dari Penjualan

Pendapatan dari penjualan barang diakui pada saat risiko dan manfaat kepemilikan barang secara signifikan telah dialihkan kepada pelanggan yang umumnya pada saat barang diserahkan kepada pelanggan dan pelanggan yang bersangkutan telah mengkonfirmasi penerimaannya atau dalam hal barang disimpan di gudang Grup atas permintaan pelanggan serta pada saat diterbitkan faktur.

Beban

Beban bunga diakui dengan menggunakan metode suku bunga efektif selama periode yang relevan dan beban lainnya diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

t. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat ke dalam mata uang fungsional (Rupiah) dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing disajikan ke dalam mata uang fungsional berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut.

Laba atau rugi kurs yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada laba rugi tahun/periode berjalan.

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, kurs mata uang asing yang digunakan terhadap Rupiah adalah sebagai berikut:

	<u>2023</u>
1 Dolar Amerika Serikat (USD)	15.416,00
1 Dolar Singapura (SGD)	11.711,64

u. Perpajakan

Pajak Kini

Aset (liabilitas) pajak kini ditentukan sebesar jumlah ekspektasi restitusi dari (atau dibayarkan kepada) otoritas perpajakan yang dihitung menggunakan tarif pajak (dan peraturan perpajakan) yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.

Pajak kini diakui atas laba kena pajak dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif konsolidasian tahun berjalan kecuali apabila pajak tersebut terkait dengan transaksi yang diakui di luar laba rugi (baik diakui pada penghasilan komprehensif lain ataupun dibebankan secara langsung ke ekuitas).

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

s. Revenue and Expense Recognition

The Group is in the business of medical distribution. Revenue from contracts with customers is recognized when control of the goods are transferred to the customer at an amount that reflects the consideration to which the Group expects to be entitled in exchange for those goods. The Group has generally concluded that it is the principal in its revenue arrangements.

Revenue from Sales

Revenue from sales of goods is recognized when the risks and rewards of ownership of the goods have been significantly transferred to customer which generally when goods have been delivered to the customers and such customers has confirmed their acknowledgment or in the case of goods stored in the Group's warehouse as the request from customer and when the invoices is issued.

Expenses

Interest expense is recognized using effective interest method over the relevant period and other expenses are recognized when incurred (accrual basis).

t. Foreign Currency Transactions and Balances

Transactions in foreign currencies are translated into functional currency (Rupiah) using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. In the consolidated statement of financial position date, monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are presented in the functional currency using Bank Indonesia middle rate prevailing at that date.

Any resulting gains or losses from foreign exchanges are credited or charged to current year/period profit or loss.

As of December 31, 2023 and 2022, the foreign currency exchange rates used to Rupiah are as follows:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1 Dolar Amerika Serikat (USD)	15.416,00	15.731,00	United States Dollar 1 (USD)
1 Dolar Singapura (SGD)	11.711,64	11.659,08	Singapore Dollar 1 (SGD)

u. Taxation

Current Tax

Current tax asset (liability), which is determined by the amount of the expected refund from (or payable to) the tax authorities, is calculated using tax rates (and tax laws) that have been enacted or substantively enacted at the consolidated statement of financial position date.

Current income tax is recognized upon taxable income in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income for the year except to the extent that the tax relates to transactions recognized outside profit or loss (either in other comprehensive income or charged directly in equity).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG MATERIAL (Lanjutan)

u. Perpajakan (Lanjutan)

Pajak Tangguhan

Pajak tangguhan diakui dengan menggunakan metode liabilitas atas perbedaan temporer antara dasar pajak aset dan liabilitas dengan jumlah tercatatnya pada tiap tanggal pelaporan.

Liabilitas pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer kena pajak. Aset pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan, serta atas kredit pajak dan akumulasi rugi fiskal yang belum digunakan sepanjang masih dapat dimanfaatkan. Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah setiap akhir tanggal pelaporan dan dikurangi ketika tidak terdapat kemungkinan bahwa laba kena pajak akan tersedia dalam jumlah yang memadai untuk memanfaatkan seluruh atau sebagian aset pajak tangguhan tersebut.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang diekspektasikan akan berlaku ketika aset dipulihkan atau liabilitas diselesaikan berdasarkan tarif pajak (dan peraturan perpajakan) yang berlaku atau secara substansial telah diberlakukan pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.

Pajak tangguhan diakui atas laba kena pajak di dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian tahun berjalan kecuali apabila pajak tersebut terkait dengan transaksi yang diakui di luar laba rugi (baik diakui pada penghasilan komprehensif lain ataupun dibebankan secara langsung ke ekuitas).

Aset dan liabilitas pajak tangguhan dapat saling hapus jika, dan hanya jika, 1) terdapat hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus antara aset dan liabilitas pajak kini dan 2) aset serta liabilitas pajak tangguhan tersebut terkait dengan pajak penghasilan yang dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama.

v. Laba per Saham

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

Sedangkan, laba per saham dilusian dihitung dan disajikan apabila Perusahaan memiliki instrumen berpotensi saham biasa yang bersifat dilutif.

w. Segmen Operasi

Segmen operasi disajikan dengan cara yang serupa dengan pelaporan internal yang disampaikan oleh para manajer segmen kepada pembuat keputusan operasional. Segmen operasi tersebut dikelola secara independen oleh tiap-tiap manajer yang bertanggung jawab atas kinerja dari masing-masing segmen operasi dalam lingkup wewenangannya. Sedangkan pembuat keputusan operasional adalah pihak yang melakukan penelaahan terhadap laporan segmen di mana laporan tersebut akan digunakan sebagai dasar untuk mengalokasikan sumber daya dan menilai kinerja segmen. Informasi yang digunakan oleh pengambil keputusan operasional dalam rangka alokasi sumber daya dan penilaian kinerja mereka terfokus pada kategori dari setiap bidang usaha.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (Continued)

u. Taxation (Continued)

Deferred Tax

Deferred tax is recognized using the liability method on temporary differences arising between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amount for reporting purposes at the end of the reporting period.

Deferred tax liabilities are recognized for all taxable temporary differences. Deferred tax assets are recognized for all deductible temporary differences, carry forward of unused tax credits and unused tax losses, to the extent that can be utilized. The carrying amount of deferred tax assets are reviewed at each end of the reporting date and reduced to the extent that it is no longer probable that sufficient taxable profit will be available to allow all or part of the deferred tax assets to be utilized.

Deferred tax assets and liabilities are measured at the tax rates that are expected to apply to the year when the asset is realized or the liability is settled based on tax rates (and tax laws) that have been enacted or substantively enacted at the consolidated statement of financial position date.

Deferred tax is recognized on taxable income in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income for the year except to the extent that the tax relates to transactions recognized outside profit or loss (either in other comprehensive income or charged directly in equity).

Deferred tax assets and liabilities can be offset if, and only if, 1) there is a legally enforceable right to offset the current tax assets and liabilities and 2) the deferred tax assets and liabilities relate to the same taxable entity and the same taxation authority.

v. Earning per Share

Basic earnings per share is computed by dividing the profit for the year which attributable owners of the parent entity by the weighted average number of issued and fully paid shares outstanding during the year.

Diluted earnings per share is calculated when the Company has instruments which are dilutive potential ordinary shares.

w. Operating Segments

Operating segments are presented consistently with the internal reporting prepared by segment managers to the operational decision maker. Operating segments are independently managed by the respective manager who responsible for the performance of respective operating segment under their charge. While operating decision maker is the one who regularly review the segment result in order to allocate resources to the segment and to assess the segment performance. Information reported to the chief operating decision maker for the purpose of resource allocation and assessment of their performance is more specifically focused on the category of each business.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

3. PERTIMBANGAN DAN ESTIMASI AKUNTANSI YANG PENTING

Penyusunan laporan keuangan konsolidasian mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang akan memengaruhi jumlah-jumlah pendapatan, beban, aset dan liabilitas yang dilaporkan, serta pengungkapan atas liabilitas kontinjensi pada akhir periode pelaporan. Pertimbangan dan estimasi yang digunakan dalam mempersiapkan laporan keuangan konsolidasian tersebut ditelaah secara berkala berdasarkan pengalaman historis dan berbagai faktor, termasuk ekspektasi dari kejadian-kejadian di masa depan yang mungkin terjadi. Namun, hasil aktual dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi. Adanya ketidakpastian terkait dengan asumsi dan estimasi dapat mengakibatkan penyesuaian material terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas pada periode pelaporan berikutnya.

Pertimbangan dalam Penerapan Kebijakan Akuntansi

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 ini.

Asumsi dan Sumber Estimasi Ketidakpastian

Asumsi dan sumber utama dari estimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas untuk tahun berikutnya diungkapkan di bawah ini. Grup mendasarkan asumsi dan estimasi pada tolok ukur yang tersedia pada saat laporan keuangan konsolidasian.

Keadaan dan asumsi mengenai perkembangan masa depan yang ada saat ini dapat berubah akibat perubahan pasar atau situasi di luar kendali Grup. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

a. Penilaian Ekspektasi Kerugian Kredit (ECL) pada Piutang Usaha

Grup menerapkan pendekatan yang disederhanakan dalam penghitungan ECL, awalnya menggunakan matriks provisi berdasarkan tarif default historis untuk piutang dagang. Matriks provisi menentukan tingkat provisi tergantung pada jumlah hari piutang usaha telah lewat jatuh tempo. Grup juga menggunakan pengelompokan yang tepat jika historis pengalaman kerugian kredit menunjukkan pola kerugian yang berbeda secara signifikan untuk segmen pelanggan yang berbeda.

Grup kemudian menyesuaikan historis pengalaman kerugian kredit dengan informasi berwawasan ke depan berdasarkan data yang dapat diobservasi saat ini yang memengaruhi setiap segmen pelanggan untuk mencerminkan pengaruh kondisi ekonomi saat ini dan yang diperkirakan.

Grup menyesuaikan tarif *default* historis ke tarif default berwawasan ke depan dengan menentukan faktor ekonomi terkait yang memengaruhi setiap segmen pelanggan. Grup secara teratur meninjau metodologi dan asumsi yang digunakan untuk memperkirakan ECL untuk mengurangi perbedaan antara estimasi dan pengalaman kerugian kredit yang sebenarnya.

3. SIGNIFICANT ACCOUNTING ESTIMATION AND JUDGMENTS

The preparation of consolidated financial statements requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the reported amounts of income, expenses, assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities at the end of reporting period. Judgments and estimates used in preparing the consolidated financial statements are reviewed periodically based on historical experience and various factors, including expectations and events in the future that may occur. However, actual results may differ from these estimates. The uncertainty about these assumptions and estimates could result in outcome that required a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities affected in the future period.

Judgments Made in the Application of Accounting Policies

Estimates and judgments used in preparing the consolidated financial statements are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable. Actual results may differ from these estimates. The estimates and assumptions that have a significant effect on the carrying amounts of assets and liabilities are disclosed below.

Assumptions and Key Sources of Estimation Uncertainty

The key assumptions concerning the future and other key sources of uncertainty of estimation at the reporting date that have a significant risk of causing material adjustments to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are disclosed below. Group based its assumptions and estimates on parameters available when the consolidated financial statements were prepared.

Existing circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes or circumstances arising beyond the control of Group. Such changes are reflected in the assumptions when they occur.

a. Assessment for Estimated Credit Loss (ECL) on Trade Receivables

The Group, applying the simplified approach in the computation of ECL, initially uses a provision matrix based on historical default rates for trade receivables. The provision matrix specifies provision rates depending on the number of days that a trade receivable is past due. The Group also uses appropriate groupings if its historical credit loss experience shows significantly different loss patterns for different customer segments.

The Group then adjusts the historical credit loss experience with forward-looking information on the basis of current observable data affecting each customer segment to reflect the effects of current and forecasted economic conditions.

The Group adjusts historical default rates to forward looking default rate by determining the closely related economic factor affecting each customer segment. The Group regularly reviews the methodology and assumptions used for estimating ECL to reduce any differences between estimates and actual credit loss experience.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN DAN ESTIMASI AKUNTANSI YANG PENTING
(Lanjutan)**

Asumsi dan Sumber Estimasi Ketidakpastian (Lanjutan)

a. Penilaian Ekspektasi Kerugian Kredit (ECL) pada Piutang Usaha (Lanjutan)

Penentuan hubungan antara tingkat gagal bayar historis dan kondisi ekonomi yang diperkirakan merupakan estimasi akuntansi yang signifikan. Oleh karena itu, ketentuan ECL pada piutang usaha sensitif terhadap perubahan asumsi tentang prakiraan kondisi ekonomi.

b. Penyusutan Aset Tetap dan Aset Hak-guna

Aset tetap dan aset hak-guna disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dari aset yang bersangkutan yang berkisar antara 4 hingga 20 tahun, suatu kisaran yang umumnya diperkirakan. Perubahan dalam pola pemakaian dan tingkat perkembangan teknologi dapat memengaruhi masa manfaat ekonomis serta nilai residu dari aset tetap dan aset hak-guna karenanya biaya penyusutan masa depan memiliki kemungkinan untuk direvisi. Jumlah biaya penyusutan aset tetap untuk tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp46.553.235.274 dan Rp18.769.693.588 (Catatan 9). Jumlah biaya penyusutan untuk aset hak-guna untuk tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp28.145.101.118 dan Rp28.909.955.861 (Catatan 10).

c. Liabilitas Imbalan Pascakerja

Penentuan liabilitas dan beban imbalan pascakerja Grup bergantung pada pemilihan asumsi aktuarial yang digunakan. Asumsi tersebut termasuk antara lain, tingkat diskonto, tingkat kenaikan gaji, tingkat pengunduran diri karyawan tahunan, umur pensiun dan tingkat kematian. Hasil aktual yang berbeda dari asumsi yang ditetapkan sebelumnya, diperlakukan sesuai dengan kebijakan akuntansi sebagaimana diuraikan dalam Catatan 2 atas Laporan Keuangan Konsolidasian.

Meskipun Grup berkeyakinan bahwa asumsi pada tanggal pelaporan tersebut wajar dan telah sesuai, perbedaan signifikan pada hasil aktual atau perubahan signifikan dalam asumsi yang ditetapkan Grup dapat memengaruhi secara material liabilitas dan beban imbalan pascakerja. Jumlah tercatat liabilitas imbalan pascakerja pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp35.813.083.648 dan Rp35.839.998.859 (Catatan 19).

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING ESTIMATION AND JUDGMENTS
(Continued)**

**Assumptions and Key Sources of Estimation Uncertainty
(Continued)**

a. Assessment for Estimated Credit Loss (ECL) on Trade Receivables (Continued)

The determination of the relationship between historical default rates and forecasted economic conditions is a significant accounting estimate. Accordingly, the provision for ECL on trade receivables is sensitive to changes in assumptions about forecasted economic conditions.

b. Depreciation of Fixed Assets and Right-of-use Assets

Fixed assets and right-of-use assets are depreciated using the straight-line method over the estimated useful lives of the assets within 4 to 20 years, a common live expectancy. Changes in the expected level of usage and technological development could impact the estimated useful lives and residual values of fixed assets and right-of-use asset therefore future depreciation charges could be revised. Total depreciation of fixed assets expense for December 31, 2023 and 2022 are amounting to Rp46,553,235,274 and Rp18,769,693,588, respectively (Note 9). Total depreciation of right-of-use for December 31, 2023 and 2022 are amounting to Rp28,145,101,118 and Rp28,909,955,861 respectively (Note 10).

c. Post-employment Benefits Liabilities

Determination of the Group liabilities and post-employment benefits expense is dependent on its selection of certain actuarial assumption. Those assumptions include, among others, the discount rate, salary increase rate, resignation rate, normal pension age and mortality rate. Actual results that differ from the prior assumptions accounted for in accordance with the accounting policies as described in Note 2 to the Consolidated Financial Statements.

Although the Group believes that the assumptions at the reporting date were reasonable and appropriate, significant differences in actual results or significant changes in assumptions may materially affect the Group liabilities and post-employment benefits expense. The carrying amount of post-employment benefits liabilities as of December 31, 2023 and 2022 amounted to Rp35,813,083,648 and Rp35,839,998,859, respectively (Note 19).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN DAN ESTIMASI AKUNTANSI YANG PENTING
(Lanjutan)**

Asumsi dan Sumber Estimasi Ketidakpastian (Lanjutan)

d. Perpajakan

Grup selaku wajib pajak menghitung liabilitas perpajakannya secara *self-assessment* berdasarkan pada peraturan yang berlaku. Perhitungan pajak sampai dengan tanggal 31 Desember 2015 dianggap benar. Untuk tahun berikutnya perhitungan pajak dianggap benar selama belum terdapat ketetapan dari Direktorat Jenderal Pajak atas jumlah pajak yang terutang atau ketika sampai dengan jangka waktu lima (5) tahun (masa daluwarsa pajak) tidak terdapat ketetapan pajak yang diterbitkan. Perbedaan jumlah pajak yang terutang dapat disebabkan oleh beberapa hal seperti pemeriksaan pajak, penemuan bukti-bukti pajak baru dan perbedaan interpretasi antara manajemen dan pejabat kantor pajak terhadap peraturan pajak tertentu. Perbedaan hasil aktual dan jumlah tercatat tersebut dapat memengaruhi jumlah aset pajak tangguhan, utang pajak dan beban pajak. Saldo utang pajak pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp27.766.703.785 dan Rp36.589.948.249 (Catatan 17b).

**3. SIGNIFICANT ACCOUNTING ESTIMATION AND JUDGMENTS
(Continued)**

**Assumptions and Key Sources of Estimation Uncertainty
(Continued)**

d. Taxation

The Group as a taxpayers calculate its tax obligation by *self-assessment* refers to current tax regulations. The tax calculation as of December 31, 2015 is considered correct. For the following year, tax calculation considered correct to the extent there is no tax assessment letter from the Directorate General of Tax for the tax reported amount or within five (5) years (maximum elapse tax period) there is no tax assessment letter issued. The difference in the tax liabilities might arise from tax audit, new tax evidences and different interpretation on certain tax regulations between management and the tax officer. Any differences between the actual result and the carrying amount could affect the amount of deferred tax assets, tax obligation and tax expenses. The carrying amount of tax payables as of December 31, 2023 and 2022 are Rp27,766,703,785 and Rp36,589,948,249, respectively (Note 17b).

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

4. KAS DAN BANK

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Kas		
Rupiah	708.052.690	1.305.181.526
Dolar Amerika Serikat	46.417.576	47.366.041
Subjumlah	754.470.266	1.352.547.567
Bank		
Rupiah		
PT QNB Indonesia Tbk	7.016.767.358	2.009.923.398
PT Bank Central Asia Tbk	2.611.026.646	3.053.747.875
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1.192.247.402	2.291.006.621
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk	385.064.901	1.026.543.034
PT Bank CIMB Niaga Tbk	339.972.646	222.271.087
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	302.709.831	55.518.812
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Utara	269.706.703	154.827.755
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	260.549.793	5.247.127.130
PT Bank Pembangunan Daerah Papua	259.184.440	179.489.525
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan	156.251.577	123.234.805
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	113.722.849	325.374.588
PT Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Barat	81.435.907	2.700.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Tengah	63.263.140	66.835.017
PT OCBC NISP Tbk	47.314.086	163.081.346
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Tengah	38.735.279	48.446.186
PT DBS Indonesia	25.717.984	121.719.330
PT Bank Pembangunan Daerah Jambi	16.834.015	58.610.811
PT BCA Syariah	10.033.047	5.010.420
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	7.354.919	133.008.608
PT Bank DKI	5.200.110	590.000
PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Barat	4.022.127	23.596.936
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	3.380.617	107.403.491
PT Bank ICBC Indonesia	2.448.947	2.762.822
PT Bank Danamon Tbk	2.049.999	91.273.998
PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Timur	1.920.854	-
PT Bank Maybank Indonesia Tbk	1.607.823	14.044.469
PT Bank Pembangunan Daerah Istimewa Yogyakarta	1.020.642	33.756.607
PT Bank MNC International Tbk	954.537	1.326.564
PT Bank J trust	50.000	1.006.602
PT Bank Ganesha Tbk	-	95.074.051
PT Bank HSBC Indonesia	-	36.234.011
PT Bank Victoria Indonesia	-	1.218.787
PT Bank Mega Tbk	-	1.072.630
PT Bank National Nobu Tbk	-	360.317
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank CIMB Niaga Tbk	24.727.264	28.249.573
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	5.116.570	11.871.085
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	66.797.544	67.628.027
Subjumlah	13.317.189.557	15.805.946.318
Jumlah	14.071.659.823	17.158.493.885

4. CASH ON HAND AND IN BANKS

This account consists of:

	2023	2022
Cash		
Rupiah	708.052.690	1.305.181.526
United States Dollar	46.417.576	47.366.041
Sub-total	754.470.266	1.352.547.567
Cash in banks		
Rupiah		
PT QNB Indonesia Tbk	7.016.767.358	2.009.923.398
PT Bank Central Asia Tbk	2.611.026.646	3.053.747.875
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1.192.247.402	2.291.006.621
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk	385.064.901	1.026.543.034
PT Bank CIMB Niaga Tbk	339.972.646	222.271.087
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat and Banten Tbk	302.709.831	55.518.812
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Utara	269.706.703	154.827.755
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	260.549.793	5.247.127.130
PT Bank Pembangunan Daerah Papua	259.184.440	179.489.525
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan	156.251.577	123.234.805
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	113.722.849	325.374.588
PT Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Barat	81.435.907	2.700.000
PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Tengah	63.263.140	66.835.017
PT OCBC NISP Tbk	47.314.086	163.081.346
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Tengah	38.735.279	48.446.186
PT DBS Indonesia	25.717.984	121.719.330
PT Bank Pembangunan Daerah Jambi	16.834.015	58.610.811
PT BCA Syariah	10.033.047	5.010.420
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	7.354.919	133.008.608
PT Bank DKI	5.200.110	590.000
PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Barat	4.022.127	23.596.936
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	3.380.617	107.403.491
PT Bank ICBC Indonesia	2.448.947	2.762.822
PT Bank Danamon Tbk	2.049.999	91.273.998
PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Timur	1.920.854	-
PT Bank Maybank Indonesia Tbk	1.607.823	14.044.469
PT Bank Pembangunan Daerah Istimewa Yogyakarta	1.020.642	33.756.607
PT Bank MNC International Tbk	954.537	1.326.564
PT Bank J Trust	50.000	1.006.602
PT Bank Ganesha Tbk	-	95.074.051
PT Bank HSBC Indonesia	-	36.234.011
PT Bank Victoria Indonesia	-	1.218.787
PT Bank Mega Tbk	-	1.072.630
PT Bank National Nobu Tbk	-	360.317
United States Dollar		
PT Bank CIMB Niaga Tbk	24.727.264	28.249.573
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	5.116.570	11.871.085
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	66.797.544	67.628.027
Sub-total	13.317.189.557	15.805.946.318
Total	14.071.659.823	17.158.493.885

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

4. KAS DAN BANK (Lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, tidak terdapat saldo kas dan bank yang ditempatkan pada pihak berelasi ataupun yang digunakan sebagai jaminan ataupun dibatasi penggunaannya.

4. CASH ON HAND AND IN BANKS (Continued)

As of December 31, 2023 and 2022, there are no cash on hand and in banks placed with related parties or used as collateral or restricted for use.

5. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

5. TRADE RECEIVABLES

This account consists of:

	2023	2022	
Pihak ketiga			Third parties
PT Berkah Pratama Kaisal	10.413.184.999	10.413.184.999	PT Berkah Pratama Kaisal
PT Trans Retail Indonesia	7.808.127.277	7.794.093.260	PT Trans Retail Indonesia
PT Indomarco Prismaatama	4.974.528.382	4.683.497.781	PT Indomarco Prismaatama
PT Jefira Inti Perkasa	4.802.310.520	5.653.296.274	PT Jefira Inti Perkasa
PT Lulu Makmur Internasional	4.584.250.127	4.584.250.127	PT Lulu Makmur Internasional
PT Hero Supermarket Tbk	4.517.479.891	4.677.668.309	PT Hero Supermarket Tbk
PT Indo Genesis Medika	3.550.156.663	-	PT Indo Genesis Medika
RSU Dr. Cipto Mangunkusumo	3.494.175.320	7.021.986.539	RSU Dr. Cipto Mangunkusumo
RSUD Dr. Iskak Tulungagung	3.280.670.946	-	RSUD Dr. Iskak Tulungagung
PT Rumah Sakit Pelni	3.065.671.507	-	PT Rumah Sakit Pelni
PT Wansan Sumber Energi	3.029.208.750	-	PT Wansan Sumber Energi
Lain-lain (di bawah Rp3 Miliar)	704.572.981.825	623.235.736.491	Others (below Rp3 Billion)
Subjumlah	758.092.746.207	668.063.713.780	Sub-total
Dikurangi: Cadangan kerugian penurunan nilai	12.202.212.466	4.227.606.385	Less: Allowance for impairment loss
Piutang usaha - pihak ketiga - neto	745.890.533.741	663.836.107.395	Trade receivables - third parties - net
Pihak berelasi (Catatan 30)	98.134.977.129	2.642.130.669	Related party (Note 30)
Jumlah	844.025.510.870	666.478.238.064	Total

Rincian saldo piutang usaha berdasarkan umur piutang adalah sebagai berikut:

Details of trade receivables based on aging schedules are as follows:

	2023	2022	
Belum jatuh tempo	575.629.626.980	429.307.023.905	Not yet due
Telah jatuh tempo namun tidak mengalami penurunan nilai			Overdue but not impaired
Kurang dari 30 hari	24.981.062.810	48.929.497.735	Less than 30 days
31 - 60 hari	20.825.645.676	21.428.581.792	31 - 60 days
61 - 90 hari	14.821.626.454	18.706.934.174	61 - 90 days
Lebih dari 90 hari	207.767.548.950	148.106.200.458	More than 90 days
Jatuh tempo dan mengalami penurunan nilai	12.202.212.466	4.227.606.385	Overdue and impaired
Jumlah	856.227.723.336	670.705.844.449	Total
Dikurangi: Cadangan kerugian penurunan nilai	12.202.212.466	4.227.606.385	Less: Allowance for impairment losses
Neto	844.025.510.870	666.478.238.064	Net

Mutasi cadangan penurunan nilai adalah sebagai berikut:

Movements in the allowance for impairment losses are as follows:

	2023	2022	
Saldo awal	4.227.606.385	3.877.311.760	Beginning balance
Cadangan kerugian penurunan nilai piutang usaha tahun berjalan	8.412.521.530	350.294.625	Allowance for impairment loss trade receivables for current year
Penyesuaian atas pelepasan entitas anak	(437.915.449)	-	Adjustment related to divestment of subsidiary
Saldo akhir	12.202.212.466	4.227.606.385	Ending balance

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

5. PIUTANG USAHA (Lanjutan)

Seluruh piutang usaha di atas dalam Rupiah dan tidak dikenakan bunga dan umumnya memiliki syarat pembayaran yang berkisar antara 30 hingga 120 hari.

Berdasarkan hasil penelaahan atas saldo piutang pada akhir tahun, Manajemen berkeyakinan bahwa cadangan penurunan nilai atas piutang usaha tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian dari piutang taktertagih.

Pada tanggal 31 Desember 2023, piutang usaha digunakan sebagai jaminan atas utang bank jangka pendek yang diperoleh dari PT Bank DBS Indonesia, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk dan PT Bank JTrust Indonesia Tbk (Catatan 14).

6. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	2023
Pihak ketiga	517.577.279.334
Pihak berelasi (Catatan 30)	26.567.319.586
Piutang karyawan	4.949.483.827
Jumlah	549.094.082.747

Berdasarkan hasil penelaahan atas saldo piutang pada akhir tahun, Manajemen berpendapat bahwa seluruh piutang lain-lain dapat ditagih sehingga tidak diperlukan cadangan penurunan nilai piutang lain-lain.

7. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

	2023
Perlengkapan medis	365.931.311.182
Perawatan kesehatan	112.608.176.813
Obat tanpa resep	79.011.040.456
Obat dengan resep	53.738.873.326
Suplemen	21.306.975.955
Lain-lain	5.956.309.192
Jumlah	638.552.686.924

Manajemen berkeyakinan bahwa jumlah tercatat persediaan tidak melampaui nilai realisasi netonya sehingga tidak diperlukan cadangan kerugian penurunan nilai atas persediaan.

Pada tanggal 31 Desember 2023, persediaan digunakan sebagai jaminan atas utang bank jangka pendek yang diperoleh dari PT Bank DBS Indonesia, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk dan PT Bank JTrust Indonesia Tbk (Catatan 14).

Pada tanggal 31 Desember 2023, seluruh persediaan milik entitas anak telah diasuransikan terhadap risiko kerugian, kebakaran, kebanjiran, pencurian dan risiko lainnya pada PT Asuransi Central Asia dengan nilai pertanggungan sebesar Rp6.439.576.000.000.

5. TRADE RECEIVABLES (Continued)

All trade receivables are dominated in Rupiah and non-interest bearing and generally have credit terms ranging from 30 to 120 days.

Based on the review of the status of the trade receivables balance at the end of the year, the Management believes that the allowance for impairment of trade receivables is adequate to cover possible losses from uncollectible receivables.

As of December 31, 2023, trade receivables are used as collateral for credit facilities obtained from PT Bank DBS Indonesia, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk and PT Bank JTrust Indonesia Tbk (Note 14).

6. OTHER RECEIVABLES

This account consists of:

	2022	
	373.993.693.191	Third parties
	33.273.712.058	Related parties (Note 30)
	7.635.859.430	Employees receivables
Total	414.903.264.679	

Based on the review of the status of the other receivables balance at the end of the year, the management believes that all other receivables is fully collectible therefore, no allowance for impairment of other receivables is required.

7. INVENTORIES

This account consists of:

	2022	
	342.510.536.630	Medical supplies
	202.594.130.160	Consumer healthcare
	166.435.599.374	Non-prescription medication
	108.047.250.177	Prescription medication
	23.670.930.600	Supplement
	55.025.797.930	Others
Total	898.284.244.871	

Management believes that the carrying amount of inventories have not exceeded their net realizable value therefore no allowance for impairment losses of inventories were not provided.

As of December 31, 2023, inventories are used as collateral for loan facilities obtained from PT Bank DBS Indonesia, PT Bank QNB Indonesia Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk and PT Bank JTrust Indonesia Tbk (Note 14).

As of December 31, 2023, all inventories owned by subsidiaries were insured against the risk of losses, fire, flood, theft and other risk from PT Asuransi Central Asia with coverable amount Rp6,439,576,000,000.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

8. ASET LANCAR LAINNYA

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, aset lancar lainnya seluruhnya merupakan klaim kepada *principle* pihak ketiga atas program yang diadakan oleh *principle* yang berkaitan dengan kegiatan operasional Perusahaan, masing-masing sebesar Rp325.496.706.260 dan Rp309.971.450.929.

8. OTHER CURRENT ASSETS

As of December 31, 2023 and 2022, other current assets entirely represent claims from third party principals for programs held by principals related to the Company's operational activities Rp325,496,706,260 and Rp309,971,450,929, respectively.

9. ASET TETAP

Rincian dan mutasi aset tetap adalah sebagai berikut:

9. FIXED ASSETS

The detail and movements of fixed assets are as follows:

2023							
	Saldo Awal/ <i>Beginning Balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Pengurangan Aset atas Disvestasi Anak/ <i>Deductions of Assets on Divestment of Subsidiaries</i>	Reklasifikasi/ <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>	
Biaya Perolehan							
<i>Keperilikan langsung</i>						Acquisition Cost	
<i>Direct ownership</i>						<i>Direct ownership</i>	
Tanah	405.017.344.420	414.400.000	-	1.779.594.898	-	403.652.149.522	Land
Bangunan	76.957.244.709	-	-	2.048.483.759	-	74.908.760.950	Building
Renovasi bangunan	-	294.882.600	-	-	-	294.882.600	Building renovation
Stasiun pengisian bahan bakar gas	18.689.891.603	-	-	18.689.891.603	-	-	Gas station
Kendaraan	56.623.307.419	70.450.000	1.668.315.800	433.038.120	(876.200.000)	53.716.203.499	Vehicles
Peralatan bengkel	1.243.131.739	-	-	40.133.500	19.696.000	1.222.694.239	Workshop equipment
Peralatan komunikasi	2.204.449.704	-	-	1.802.228.456	-	402.221.248	Communication equipment
Perabot dan inventaris kantor	113.088.419.673	3.615.594.887	41.930.591	198.670.200	(19.696.000)	116.443.717.769	Office furniture and fixture
Peralatan medis	135.693.106.143	188.120.733	-	-	-	135.881.226.876	Medical equipment
Bangunan dalam penyelesaian	884.307.258	-	-	-	-	884.307.258	Construction in progress
<i>Pembiayaan konsumen</i>							<i>Consumer financing</i>
<i>Consumer financing</i>							<i>Consumer financing</i>
Kendaraan	137.779.880.000	158.072.382.532	-	-	876.200.000	296.728.462.532	Vehicles
Jumlah Biaya Perolehan	948.181.082.668	162.655.830.752	1.710.246.391	24.992.040.536	-	1.084.134.626.493	Total Acquisition Cost
Akumulasi Penyusutan							Accumulate Depreciation
<i>Keperilikan langsung</i>							<i>Direct ownership</i>
<i>Direct ownership</i>							<i>Direct ownership</i>
Bangunan	53.298.918.628	2.733.641.836	-	1.703.454.087	-	54.329.106.377	Building
Renovasi bangunan	-	36.860.325	-	-	-	36.860.325	Building renovation
Stasiun pengisian bahan bakar gas	17.516.733.130	-	-	17.516.733.130	-	-	Gas station
Kendaraan	38.505.636.623	4.384.600.117	1.348.243.537	266.008.110	(118.652.079)	41.157.333.014	Vehicles
Peralatan bengkel	784.226.538	110.709.231	-	40.133.500	820.667	855.622.936	Workshop equipment
Peralatan komunikasi	2.204.449.704	-	-	1.802.228.454	-	402.221.250	Communication equipment
Perabot dan inventaris kantor	106.431.014.090	3.881.013.715	41.930.591	188.055.618	(820.667)	110.081.220.929	Office furniture and fixture
Peralatan medis	128.171.549.649	3.204.913.643	-	-	-	131.376.463.292	Medical equipment
<i>Pembiayaan konsumen</i>							<i>Consumer financing</i>
<i>Consumer financing</i>							<i>Consumer financing</i>
Kendaraan	4.505.286.887	32.201.496.407	-	-	118.652.079	36.825.435.373	Vehicles
Jumlah Akumulasi Penyusutan	351.417.815.249	46.553.235.274	1.390.174.128	21.516.612.899	-	375.064.263.496	Total Accumulated Depreciation
Nilai Buku	596.763.267.419					709.070.362.997	Book Value

2022

	Saldo Awal/ <i>Beginning Balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>
Biaya Perolehan				
<i>Keperilikan langsung</i>				
<i>Direct ownership</i>				
Tanah	403.602.344.420	1.415.000.000	-	405.017.344.420
Bangunan	76.957.244.709	-	-	76.957.244.709
Stasiun pengisian bahan bakar gas	18.301.257.527	388.634.076	-	18.689.891.603
Kendaraan	57.772.460.233	4.198.126.050	5.347.278.864	56.623.307.419
Peralatan bengkel	920.219.400	322.912.339	-	1.243.131.739
Peralatan komunikasi	2.204.449.704	-	-	2.204.449.704
Perabot dan inventaris kantor	112.023.051.905	1.128.388.168	63.020.400	113.088.419.673
Peralatan medis	132.014.161.143	3.678.945.000	-	135.693.106.143
Bangunan dalam penyelesaian	884.307.258	-	-	884.307.258
<i>Pembiayaan konsumen</i>				
<i>Consumer financing</i>				
Kendaraan	-	137.779.880.000	-	137.779.880.000
Jumlah Biaya Perolehan	804.679.496.299	148.911.885.633	5.410.299.264	948.181.082.668

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

9. ASET TETAP (Lanjutan)

9. FIXED ASSETS (Continued)

2022 (Lanjutan/Continued)					
Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Akumulasi Penyusutan				Accumulate Depreciation	
<u>Kepemilikan langsung</u>				<u>Direct ownership</u>	
Bangunan	50.496.372.300	2.802.546.328	-	53.298.918.628	Building
Stasiun pengisian bahan bakar gas	17.324.824.982	191.908.148	-	17.516.733.130	Gas station
Kendaraan	37.655.354.605	4.645.233.993	3.794.951.975	38.505.636.623	Vehicles
Peralatan bengkel	574.284.881	209.941.657	-	784.226.538	Workshop equipment
Peralatan komunikasi	2.204.449.704	-	-	2.204.449.704	Communication equipment
Perabot dan inventaris kantor	102.923.894.558	3.527.896.956	20.777.424	106.431.014.090	Office furniture and fixture
Peralatan medis	125.284.670.030	2.886.879.619	-	128.171.549.649	Medical equipment
<u>Pembiayaan konsumen</u>					<u>Consumer financing</u>
Kendaraan	-	4.505.286.887	-	4.505.286.887	Vehicles
Jumlah Akumulasi Penyusutan	336.463.851.060	18.769.693.588	3.815.729.399	351.417.815.249	Total Accumulated Depreciation
Nilai Buku	468.215.645.239			596.763.267.419	Book Value

Pada tahun 2023 dan 2022, beban penyusutan dialokasikan sebagai berikut:

In 2023 and 2022, depreciation expenses were allocated as follows:

	2023	2022	
Beban pokok pendapatan	-	191.908.148	Cost of revenue
Beban penjualan (Catatan 26)	838.552.146	944.747.693	Selling expenses (Note 26)
Beban umum dan administrasi (Catatan 27)	45.714.683.128	17.633.037.747	General and administrative expenses (Note 27)
Jumlah	46.553.235.274	18.769.693.588	Total

Perhitungan laba atas penjualan aset tetap adalah sebagian berikut:

The calculation gain of sales of fixed assets are as follows:

	2023	2022	
Hasil penerimaan dari penjualan	769.903.081	2.552.147.513	Proceeds from sales
Nilai buku (320.072.263)	(320.072.263)	(1.594.569.865)	Book value
Laba penjualan aset tetap	449.830.818	957.577.648	Gain on sale of fixed assets

Pada tanggal 31 Desember 2023, aset tetap berupa bangunan dan peralatan medis telah diasuransikan terhadap risiko kerugian, kebakaran, banjir, pencurian dan risiko lainnya dari PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk dengan nilai pertanggungan sebesar Rp139.202.673.149.

As of December 31, 2023, fixed assets in the form buildings and medical equipment were insured against the risk of losses, fire, flood, theft and other risk from PT Zurich Asuransi Indonesia Tbk with coverage of amount Rp139,202,673,149.

Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset tetap yang dipertanggungkan.

Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses might arise on the insured fixed assets.

Manajemen berpendapat tidak terdapat peristiwa atau perubahan keadaan yang mengindikasikan adanya penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian.

Management believes that there is no events or changes in condition which may indicate impairment of fixed assets at the date of consolidated statement of financial position.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

10. ASET HAK-GUNA

Rincian dan mutasi aset hak-guna adalah sebagai berikut:

10. RIGHT-OF-USE ASSETS

The detail and movements of right-of-use asstes are as follows:

		2023				
		<u>Saldo Awal/ Beginning Balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Pengurangan/ Deductions</u>	<u>Saldo Akhir/ Ending Balance</u>	
Biaya Perolehan						Acquisition Cost
Bangunan		81.559.105.970	-	58.310.442.172	23.248.663.798	Building
Kendaraan		34.962.963.580	-	8.250.000.000	26.712.963.580	Vehicles
Jumlah Biaya Perolehan		<u>116.522.069.550</u>	<u>-</u>	<u>66.560.442.172</u>	<u>49.961.627.378</u>	Total Acquisition Cost
Akumulasi Penyusutan						Accumulate Depreciation
Bangunan		53.144.635.336	19.237.130.489	58.310.442.172	14.071.323.653	Building
Kendaraan		7.133.310.420	8.907.970.629	8.250.000.000	7.791.281.049	Vehicles
Jumlah Akumulasi Penyusutan		<u>60.277.945.756</u>	<u>28.145.101.118</u>	<u>66.560.442.172</u>	<u>21.862.604.702</u>	Total Accumulated Depreciation
Nilai Buku		<u>56.244.123.794</u>			<u>28.099.022.676</u>	Book Value
		2022				
		<u>Saldo Awal/ Beginning Balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Pengurangan/ Deductions</u>	<u>Saldo Akhir/ Ending Balance</u>	
Biaya Perolehan						Acquisition Cost
Bangunan		66.060.761.642	15.498.344.328	-	81.559.105.970	Building
Kendaraan		8.250.000.000	26.712.963.580	-	34.962.963.580	Vehicles
Jumlah Biaya Perolehan		<u>74.310.761.642</u>	<u>42.211.307.908</u>	<u>-</u>	<u>116.522.069.550</u>	Total Acquisition Cost
Akumulasi Penyusutan						Accumulate Depreciation
Bangunan		28.023.395.300	25.121.240.036	-	53.144.635.336	Building
Kendaraan		3.344.594.595	3.788.715.825	-	7.133.310.420	Vehicles
Jumlah Akumulasi Penyusutan		<u>31.367.989.895</u>	<u>28.909.955.861</u>	<u>-</u>	<u>60.277.945.756</u>	Total Accumulated Depreciation
Nilai Buku		<u>42.942.771.747</u>			<u>56.244.123.794</u>	Book Value

Beban penyusutan aset hak-guna untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp28.145.101.118 dan Rp28.909.955.861 dan seluruhnya disajikan sebagai bagian dari beban umum dan administrasi (Catatan 27).

Depreciation expense of right-of-use assets for the year ended December 31, 2023 and 2022 amounted to Rp28,145,101,118 and Rp28,909,955,861, respectively, and entirely presented as part of general and administrative expenses (Note 27).

11. GOODWILL

	<u>2023</u>
Saldo awal	47.394.172.754
Dikurangi: Cadangan penurunan nilai (Catatan 27)	<u>(3.428.608.850)</u>
Jumlah	<u>43.965.563.904</u>

Pada tahun 2007, DNR, entitas anak telah menyetujui penggabungan usaha dengan PT Total Maintenance Indonesia (TMI) sebagaimana dinyatakan dalam Akta Notaris No. 16 tanggal 29 Juni 2007 dari Notaris Edwar, S.H., Notaris di Jakarta. Akta tersebut telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C-00733.HT.01.04-TH.2007 tanggal 10 Oktober 2007.

11. GOODWILL

	<u>2022</u>	
Saldo awal	47.394.172.754	Beginning balance
Dikurangi: Cadangan penurunan nilai (Catatan 27)	-	Less: Allowance for impairment (Note 27)
Jumlah	<u>47.394.172.754</u>	Total

In 2007, DNR, subsidiary approved merge with PT Total Maintenance Indonesia (TMI) as stated in Notarial Deed No. 16 dated June 29, 2007 of Edwar, S.H., Notary in Jakarta. The Deed has been approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia through Decision Letter No. C-00733.HT.01.04-TH.2007 dated October 10, 2007.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

12. UTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

	2023
Pihak ketiga	
PT Fresenius Medical Care	551.274.917.478
PT B. Braun Medical Indonesia	201.497.949.640
PT Johnsons & Johnsons Indonesia	28.560.525.749
PT Vitabiotics Utama In	18.760.347.001
PT Rama Emerald	13.530.994.996
PT Javier Mandiri Transportasi	13.010.906.491
PT Quantum Lab. Int.	12.240.824.549
Lain-lain (di bawah Rp3 Miliar)	8.030.425.362
Subjumlah	846.906.891.266
Pihak berelasi (Catatan 30)	16.848.539.450
Jumlah	863.755.430.716

Seluruh utang usaha di atas dalam Rupiah dan tidak dikenakan bunga.

12. TRADE PAYABLES

This account consists of:

	2022	
		<i>Third parties</i>
	-	<i>PT Fresenius Medical Care</i>
	121.575.849.217	<i>PT B. Braun Medical Indonesia</i>
	37.362.748.799	<i>PT Johnsons & Johnsons Indonesia</i>
	18.341.270.322	<i>PT Vitabiotics Utama In</i>
	-	<i>PT Rama Emerald</i>
	-	<i>PT Javier Mandiri Transportasi</i>
	14.227.383.299	<i>PT Quantum Lab. Int.</i>
	224.145.596.307	<i>Others (below Rp3 Billion)</i>
	415.652.847.944	<i>Sub-total</i>
	11.807.478.332	<i>Related party (Note 30)</i>
Jumlah	427.460.326.276	Total

All trade payables are dominated in Rupiah and non-interest bearing.

13. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari:

	2023
Gaji dan tunjangan	12.225.325.730
Asuransi	2.561.745.364
Lain-lain	22.094.682.271
Jumlah	36.881.753.365

13. ACCRUED EXPENSES

This account consists of:

	2022	
	18.329.332.461	<i>Salaries and allowances</i>
	3.483.170.243	<i>Insurance</i>
	12.043.163.711	<i>Others</i>
Jumlah	33.855.666.415	Total

14. UTANG BANK

Rincian utang bank adalah sebagai berikut:

	2023
PT Bank DBS Indonesia	440.259.268.041
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	189.979.442.600
PT Bank QNB Indonesia Tbk	154.337.705.640
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	64.856.309.508
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited	-
Jumlah	849.432.725.789
Dikurangi Bagian jangka pendek	772.263.872.969
Bagian jangka panjang	77.168.852.820

14. BANK LOANS

The details of bank loans are as follows:

	2022	
	539.966.965.616	<i>PT Bank DBS Indonesia</i>
	191.791.173.197	<i>PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk</i>
	207.337.705.640	<i>PT Bank QNB Indonesia Tbk</i>
	79.998.976.460	<i>PT Bank JTrust Indonesia Tbk</i>
	40.000.000.000	<i>The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited</i>
	1.059.094.820.913	Total
	1.059.094.820.913	<i>Less Current portion</i>
	-	Long-term portion

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

14. BANK LOANS (Continued)

Bank	Fasilitas/ Facility	Kredit Limit/ Credit Limit	2023	Bunga/Interest 2022
PT Bank DBS Indonesia	Uncommitted Trade payables Uncommitted Overdraft	515.000.000.000 25.000.000.000	11,45% 12,50%	11,45% 12,50%
PT Bank QNB Indonesia Tbk	Revolving Credit Facility I Revolving Credit Facility II	20.000.000.000 260.000.000.000	10,50% 10,25%	10,50% 10,25%
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	Modal Kerja/Working Capital Bank Garansi/Bank Guarantee	195.000.000.000 5.000.000.000	11,00%	11,00%
PT Bank JTrust Indonesia Tbk	Modal Kerja/Working Capital	80.000.000.000	11,25%	11,25%
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited	Pembiayaan Import/ Import Payment	110.500.000.000	-	12,30%

DNR dan SEI

DNR and SEI

PT Bank DBS Indonesia

PT Bank DBS Indonesia

Pada tanggal 15 Agustus 2018, berdasarkan Syarat-syarat dan Ketentuan-ketentuan Standar Pemberian Fasilitas Perbankan ("Ketentuan-ketentuan Standar") No. 145/STC-DBSI/VIII/1-2/2018 sebagaimana dinyatakan dalam Akta Perubahan dan Penegasan Kembali atas Perjanjian Fasilitas Perbankan No. 20 dari Notaris Veronica Nataadmadja, S.H., M.CoRpAdmin., M.Comm., PT Bank DBS Indonesia telah setuju untuk memberikan fasilitas kredit kepada PT Dos Ni Roha dan PT Strokesend Elogistics Indonesia, entitas anak, dengan jumlah maksimum sebesar Rp540.000.000.000. Fasilitas tersebut telah mengalami perubahan, terakhir dengan Perubahan Ketujuh atas Perubahan dan Penegasan Kembali atas Perjanjian Fasilitas Perbankan No. 072/PFFA-DBSI/III/1-2/2023 yang dibuat di bawah tangan dan bermaterai cukup pada tanggal 3 Maret 2023 ("Perubahan Ketujuh") dengan Jangka Waktu Fasilitas terhitung sejak tanggal 11 Desember 2022 dan jatuh tempo pada tanggal 10 Desember 2023.

On August 15, 2018, based on the Standard Terms and Conditions for Providing Banking Facilities ("Standard Terms") No. 145/STC-DBSI/VIII/1-2/2018 as stated in the Deed of Amendment and Reaffirmation of the Banking Facility Agreement No. 20 from Notary Veronica Nataadmadja, S.H., M.CoRpAdmin., M.Comm., PT Bank DBS Indonesia has agreed to provide credit facilities to PT Dos Ni Roha and PT Strokesend Elogistics Indonesia, subsidiaries, with a maximum amount of Rp540,000,000,000. This facility has undergone changes, most recently with the Seventh Amendment to the Amendment and Reaffirmation of the Banking Facility Agreement No. 072/PFFA-DBSI/III/1-2/2023 which was made privately and sufficiently stamped on March 3, 2023 ("Seventh Amendment") with the Term of the Facility starting on December 11, 2022 and maturing on December 10, 2023.

Dalam Perubahan Ketujuh limit fasilitas Omnibus akan diturunkan secara bertahap sampai dengan 10 Desember 2023 sehingga Jumlah Penurunan Limit Fasilitas Omnibus sebesar Rp100.000.000.000.

In the Seventh Amendment the Omnibus facility limit will be lowered in stages up to the December 10, 2023 period so that the Total Decrease in Omnibus Facility Limit is Rp100,000,000,000.

Fasilitas pinjaman tersebut dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

The loan facilities are secured by these following collaterals:

- Aset tetap berupa tanah dan bangunan atas nama DNR, entitas anak, senilai Rp105.749.163.946 berlokasi Jayapura, Bandung, Semarang, Bekasi dan Palu (Catatan 9).
- Fidusia piutang usaha (Catatan 5).
- Fidusia persediaan (Catatan 7).

- Fixed assets such as land and buildings on behalf of DNR, subsidiary, amounting to Rp105,749,163,946 located in Jayapura, Bandung, Semarang, Bekasi and Palu (Note 9).
- Fiduciary of trade receivables (Note 5).
- Fiduciary of inventories (Note 7).

Perjanjian pinjaman mencakup beberapa persyaratan tertentu yang mengharuskan DNR, entitas anak, untuk tidak melakukan hal-hal berikut tanpa persetujuan tertulis terlebih dahulu dari pihak bank, antara lain:

The loan agreement covers several covenants which required DNR, subsidiary, to obtain written consent from the Bank before conducting certain matters among others:

- Mengubah anggaran dasar, susunan Direksi, Pemegang Saham dan Komisaris;
- Untuk SEI membagikan dividen dan melunasi utang kepada pemegang saham;
- Mendapat pinjaman uang atau kredit dari pihak lain; dan
- Mengadakan merger, akuisisi, melakukan investasi dan menarik setoran modal.

- Amend the articles of association, composition of the boards of the Director, Shareholders and Commissioners;
- For SEI distribute dividends and settle debts to shareholders;
- Obtain credit loan from other parties; and
- Conducting merger, acquisition, investing and withdrawing share capital.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR dan SEI (Lanjutan)

PT Bank DBS Indonesia (Lanjutan)

Di samping itu, DNR, entitas anak, juga diwajibkan untuk memelihara beberapa rasio keuangan sebagai berikut:

- *Gearing ratio* maksimum 3,5 kali;
- *Current ratio* minimum 1,1 kali; dan
- *Interest service coverage ratio* minimum 1,2 kali.

DNR

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited

Pada tanggal 19 September 2013, berdasarkan Perjanjian Fasilitas Perbankan Korporasi No. JAK/130722/U/13801, PT Bank HSBC Indonesia telah setuju untuk memberikan fasilitas kredit dengan jumlah maksimum sebesar Rp110.500.000.000. Fasilitas tersebut telah mengalami perubahan dan diturunkan menjadi Rp100.000.000.000, terakhir dengan Perubahan Perjanjian Pemberian Fasilitas Perbankan Korporasi No. JAK/211601/U/221201 yang dibuat pada tanggal 7 Desember 2022 dengan jangka waktu hingga 30 April 2023 dengan skema pelunasan bertahap.

Fasilitas pinjaman tersebut dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

- Aset tetap berupa tanah dan bangunan atas nama DNR, entitas anak, senilai Rp17.782.000.000 berlokasi di Samarinda (Catatan 9).
- Fidusia piutang usaha (Catatan 5).
- Fidusia persediaan (Catatan 7).

Perjanjian pinjaman mencakup beberapa persyaratan tertentu yang mengharuskan DNR, entitas anak, untuk tidak melakukan hal-hal berikut tanpa persetujuan tertulis terlebih dahulu dari pihak bank, antara lain:

- Mengubah susunan pemegang saham;
- Menyatakan atau melakukan pembayaran finansial atau membagikan modal atau kekayaan kepada pemegang saham dan/atau direksi dengan rasio pembayaran lebih dari 25% dengan ketentuan tidak ada pelanggaran kesepakatan finansial dan wanprestasi dalam kewajiban finansial baik sebelum maupun setelah pembayaran dividen;
- Membuat, menanggung atau mengizinkan adanya suatu jaminan atas benda tidak bergerak, gadai, hak tanggungan atau hak jaminan apapun juga atas properti, aset atau pendapatan dari DNR baik yang saat ini atau yang akan diperoleh di kemudian hari untuk kepentingan pihak lain;
- Membuat, mengadakan atau mengizinkan/menyetujui suatu utang ataupun kewajiban apapun (termasuk liabilitas sewa atau jaminan) kecuali untuk (a) utang yang timbul berdasarkan perjanjian ini (b) utang dagang yang timbul dalam praktik bisnis sehari-hari; dan
- Memberikan suatu pinjaman atau kredit kepada perusahaan atau orang lain siapapun juga kecuali untuk kredit yang diberikan secara independen dan lugas dalam praktik bisnis sehari-hari.

14. BANK LOANS (Continued)

DNR and SEI

PT Bank DBS Indonesia

In addition, DNR, subsidiary, also has to maintain certain financial ratio as follows:

- *Gearing ratio* maximum 3.5 times;
- *Current ratio* minimum 1.1 times; and
- *Interest service coverage ratio* minimum 1.2 times.

DNR

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited

On September 19, 2013, based on the Corporate Banking Facility Agreement No. JAK/130722/U/13801, PT Bank HSBC Indonesia has agreed to provide a credit facility with a maximum amount of Rp110,500,000,000. The facility has undergone changes and downgraded to Rp100,000,000,000, the latest with the Amendment to the Agreement for Providing Corporate Banking Facilities No. JAK/211601/U/221201 made on date December 7, 2022 with a period of up to April 30, 2023 with a gradual repayment scheme.

The loan facilities are secured by these following collaterals:

- Fixed assets such as land and buildings on behalf of DNR, subsidiary, amounted to Rp17,782,000,000 located in Samarinda (Note 9).
- Fiduciary of trade receivables (Note 5).
- Fiduciary of inventories (Note 7).

The loan agreement includes certain conditions that require DNR, a subsidiary, not to do the following without prior written approval from the bank, including:

- Change the composition of shareholders;
- Declare or pay dividends or distribute capital or wealth to shareholders and/or directors with a payout ratio of more than 25% provided there is no breach of financial agreement and default in financial obligations either before or after dividend payment;
- Make, bear or allow any collateral for immovable property, lien, mortgage or any security rights on property, assets or income from DNR either currently or to be obtained in the future for the benefit of other parties;
- Create, enter into or permit/approve any debt or obligation (including lease obligations or guarantees) except for (a) debts arising under this agreement (b) trade payables that arise in the practice of daily business; and
- Providing a loan or credit to a company or any other person except for credit that is given independently and straightforwardly in daily business practices.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR (Lanjutan)

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
(Lanjutan)

Di samping itu, DNR, entitas anak, juga diwajibkan untuk memelihara beberapa rasio keuangan sebagai berikut:

- *Gearing ratio eksternal* maksimum 3 kali; dan
- *Current ratio* minimum 1 kali.

Pinjaman tersebut seluruhnya telah dilunasi pada tanggal 26 April 2023.

PT Bank JTrust Indonesia Tbk

Pada tanggal 23 Februari 2022, Syarat-syarat dan Ketentuan-ketentuan Standar Pemberian Fasilitas Perbankan ("Ketentuan-ketentuan Standar") No. 058/JTRUST-JKT/SPK-LBS/II/2022 sebagaimana dinyatakan dalam Akta Perjanjian Kredit No. 102 tanggal 24 Februari 2022 dari Notaris Dr. Kemas Anriz Nazarudin Halim, S.H., M.Kn. Membuka Kredit Modal Kerja PT Bank JTrust Tbk telah setuju untuk memberikan fasilitas Kredit Modal Kerja dengan jumlah total eksposur sebesar Rp80.000.000.000. Jangka waktu kredit yang akan jatuh tempo pada 23 Februari 2023.

Fasilitas pinjaman tersebut dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

- Aset tetap berupa tanah dan bangunan atas nama Komisaris, DNR, Entitas anak, senilai Rp45.009.010.000 berlokasi di Jakarta Barat, Surabaya, Cirebon, Jakarta Pusat (Catatan 9).
- Fidusia piutang dagang (Catatan 5).
- Fidusia persediaan (Catatan 7).

Perjanjian pinjaman mencakup beberapa persyaratan tertentu yang mengharuskan DNR, entitas anak, untuk tidak melakukan hal-hal berikut tanpa persetujuan tertulis terlebih dahulu dari pihak bank, antara lain:

- Mengubah susunan pemegang saham;
- Dilarang meminjamkan-pakaikan, menyewakan, menjaminkan lagi, menjual, mengalihkan atau melepaskan barang-barang dengan cara apapun kepada pihak lain;
- Dilarang menerima suatu pinjaman uang atau fasilitas keuangan berupa apapun juga atau fasilitas leasing dari pihak lain atau mengadakan suatu utang atau kewajiban apapun juga yang dapat memengaruhi kemampuan pembayaran kewajiban;
- Dilarang menjual, menyewakan, mentransfer, memindahkan hak, menghapuskan, menjaminkan/mengagunkan sebagian besar atau seluruh harta kekayaan dengan cara bagaimanapun juga dan kepada pihak manapun juga;
- Dilarang mengikatkan diri sebagai penjamin utang atau menjaminkan harta kekayaan miliknya untuk kepentingan pihak lain;
- Dilarang membayar atau menyatakan dapat dibayar suatu dividen atau pembagian keuntungan berupa apapun juga atas saham-saham;
- Melakukan pembubaran, penggabungan usaha (merger) dan/atau peleburan (konsolidasi) dengan perusahaan lain atau memperoleh sebagian besar dari aset atau saham dari perusahaan lain atau bentuk perubahan usaha lainnya;
- Dilarang meminjam dari atau meminjamkan uang kepada pihak ketiga selain daripada yang timbul dalam usahanya;

14. BANK LOANS (Continued)

DNR (Continued)

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
(Continued)

In addition, DNR, subsidiary, also has to maintain certain financial ratio as follows:

- *Gearing ratio external maximum* 3 times; and
- *Current ratio* minimum 1 times.

This loan entirety has been paid on April 26, 2023.

PT Bank Jtrust Indonesia Tbk

On February 23, 2022, the Standard Terms and Conditions for Providing Banking Facilities ("Standard Terms") No. 058/JTRUST-JKT/SPK-LBS/II/2022 as stated in the Deed of Credit Agreement No. 102 dated February 24, 2022 from Notary Dr. Kemas Anriz Nazarudin Halim, S.H., M.Kn. Opening Working Capital Credit PT Bank JTrust Tbk has agreed to provide working capital credit facilities with a total exposure amount of Rp80,000,000,000. The credit period will mature on February 23, 2023.

The loan facilities are secured by these following collaterals:

- Fixed assets in the form of land and buildings on behalf of Commissioners, DNR, Subsidiaries, valued at Rp45,009,010,000 located in West Jakarta, Surabaya, Cirebon, Central Jakarta (Note 9).
- Fiduciary of trade receivables (Note 5).
- Fiduciary of inventories (Note 7).

The loan agreement includes certain conditions that require DNR, a subsidiary, not to do the following without prior written approval from the bank, including:

- Change the composition of shareholders;
- Prohibited from lending, renting, pledging again, selling, transferring or releasing goods in any way to other parties;
- It is prohibited to accept a loan or financial facility in any form or leasing facility from another party or enter into any debt or obligation that may affect the ability to pay obligations;
- It is prohibited to sell, rent, transfer, transfer rights, write off, guarantee/collateral most or all of the assets in any way and to any party;
- Prohibited from binding himself as guarantor of debt or guaranteeing his assets for the benefit of other parties;
- Prohibited from paying or declaring that dividends or profit sharing in any form may be paid for shares;
- Disband, business merger and/or consolidation with other companies or acquire most of the assets or shares of other companies or other forms of business changes;
- Prohibited from borrowing from or lending money to third parties other than those incurred in their business;

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR (Lanjutan)

PT Bank JTrust Indonesia Tbk (Lanjutan)

- Dilarang bertindak sebagai penjamin terhadap utang pihak lain kecuali utang dagang yang dibuat dalam rangka menjalankan usaha sehari-hari;
- Membuat perjanjian utang, hak tanggungan, kewajiban lain atau menjaminkan dalam bentuk aset apapun termasuk sebagian tagihan dengan pihak lain baik sekarang sudah ada ataupun yang akan ada dikemudian hari;
- Membuat suatu perikatan, perjanjian atau dokumen lain yang bertentangan dengan perjanjian kredit dan atau dokumen agunan; dan
- Membuat sebagai langkah atau kebijakan bersifat strategis bagi Perusahaan yang pada akhirnya dapat mengakibatkan terganggunya operasional Perusahaan atau terganggunya kelancaran pembayaran kewajiban.

Di samping itu, DNR, entitas anak, juga diwajibkan untuk memelihara beberapa rasio keuangan sebagai berikut:

- *Current ratio* minimum 1 kali.

Pada tanggal 23 Februari 2023 berdasarkan perjanjian bank No. 044/JTRUST-AGR/LBS-JKT/II/2023, perjanjian bank tersebut sudah dilakukan perpanjangan hingga 25 Februari 2024.

PT Bank QNB Indonesia Tbk

Pada tanggal 21 Mei 2019, berdasarkan Surat Penawaran Fasilitas Kredit No. 036/CLSV/V/2019 sebagaimana dinyatakan dalam Akta Perjanjian Kredit tanggal 23 Mei 2019 No. 2.785 dari Notaris R.F. Limpele, S.H., dan telah dinyatakan dalam Akta Perubahan dan Pernyataan Kembali (*Amended and restated*) Perjanjian Kredit tanggal 8 Februari 2021 No. 05, dari Notaris Veronica Nataadmadja, S.H., M.Corp. Admin., M.Com., PT Bank QNB Indonesia Tbk telah setuju untuk memberikan fasilitas *Demand Loan I (short-term loan)* dan *Deman Loan II (Invoicing Financing)* dengan jumlah maksimum sebesar Rp280.000.000.000. Fasilitas tersebut telah mengalami perubahan, terakhir dengan Perubahan (Addendum) Perjanjian Kredit No. 095/PK-1114/XI/2022 yang dibuat di bawah tangan dan bermaterai cukup pada tanggal 30 November 2022.

Fasilitas pinjaman tersebut dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

- Aset tetap berupa tanah dan bangunan atas nama DNR, entitas anak, senilai Rp95.102.249.000 yang berlokasi di Solo, Purwokerto, Bandar Lampung, Palembang, Manado, Kalimantan Barat, Semarang, Pekanbaru, Cirebon, Padang, Kalimantan Selatan, dan Jambi (Catatan 9);
- Fidusia piutang usaha (Catatan 5);
- Fidusia persediaan (Catatan 7); dan
- Fidusia klaim asuransi Rp21.467.635.000.

14. BANK LOANS (Continued)

DNR (Continued)

PT Bank Jtrust Indonesia Tbk (Continued)

- *It is prohibited to act as a guarantor for other parties' debts except trade payables made in the course of running daily business;*
- *Enter into debt agreements, mortgages, other obligations or guarantee in any form over assets including rights to invoices with other parties, whether they already exist or will exist in the future;*
- *Making an agreement, agreement or other document that contradicts the credit agreement and or collateral document; and*
- *Make strategic steps or policies for the Company which in the end can result in disruption of the Company's operations or disruption of the smooth payment of obligations.*

In addition, DNR, subsidiary, also has to maintain certain financial ratio as follows:

- *Current ratio* minimum 1 times.

On February 23, 2023 based on bank agreement No. 044/JTRUST-AGR/LBS-JKT/II/2023, the bank agreement has been extended until February 25, 2024.

PT Bank QNB Indonesia Tbk

On May 21, 2019, based on the Offer Letter of Credit Facility No. 036/CLSV/V/2019 as stated in the Deed of Loan Agreement dated May 23, 2019 No. 2,785 from Notary R.F. Limpele, S.H., and has been restated in the Deed of Amended and restated Loan Agreement dated February 8, 2021 No. 05, from Notary Veronica Nataadmadja, S.H., M.Corp. Admin., M.Com., PT Bank QNB Indonesia Tbk has agreed to provide Demand Loan I (short-term loan) and Deman Loan II (Invoicing Financing) facilities with a maximum amount of Rp280,000,000,000. The loan facilities has been amended, most recently with the Amendment (Addendum) to the Loan Agreement No. 095/PK-1114/XI/2022 dated November 30, 2022.

The loan facilities are secured by these following collaterals.

- *Fixed assets such as land and buildings on behalf of DNR, subsidiary, amounted to Rp95,102,249,000 located in Solo, Purwokerto, Bandar Lampung, Palembang, Manado, Kalimantan Barat, Semarang, Pekanbaru, Cirebon, Padang, Kalimantan Selatan, and Jambi (Note 9);*
- *Fiduciary of trade receivables (Note 5);*
- *Fiduciary of inventories (Note 7); and*
- *Fiduciary of claim insurance amounted to Rp21,467,635,000.*

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR (Lanjutan)

PT Bank ONB Indonesia Tbk (Lanjutan)

Perjanjian pinjaman mencakup beberapa persyaratan tertentu yang mengharuskan DNR, entitas anak, untuk tidak melakukan hal-hal berikut tanpa persetujuan tertulis terlebih dahulu dari pihak bank, antara lain:

- Menjual, menyewakan, mentransfer, memindahkan hak (kecuali apabila ditujukan untuk pertukaran aset milik tipe, nilai dan kualitas yang setara atau lebih baik) menghapuskan sebagian atau seluruh harta kekayaan debitur atau menjaminkan/menggunakan barang-barang bergerak maupun barang-barang tidak bergerak milik debitur dengan cara bagaimanapun juga dan kepada orang/pihak siapapun juga (kecuali dalam rangka menjalankan sifat usaha yang normal);
- Mengubah maksud dan tujuan usaha dan/atau kegiatan usaha;
- Melakukan investasi untuk meningkatkan kapasitas Perusahaan atau investasi lainnya atau menjalankan kegiatan usaha yang tidak mempunyai hubungan dengan usaha yang sedang dijalankan atau melakukan perluasan atau penyempitan usaha;
- Memberikan suatu penjaminan untuk memberikan ganti kerugian atau penjaminan lainnya dalam bentuk apapun untuk kepentingan pihak lain;
- Menjadi penjamin atau penanggung atas utang pihak lain termasuk antara lain atas utang pemegang saham atau perusahaan afiliasi;
- Melakukan penggabungan usaha (*merger*), restrukturisasi perusahaan, melakukan pembayaran pinjaman-pinjaman kepada pemegang saham, likuidasi; dan
- Membayar atau menyatakan dapat dibayar sesuatu dividen atau pembagian keuntungan berupa apapun atas saham-saham.

Di samping itu, DNR, entitas anak, juga diwajibkan untuk memelihara beberapa rasio keuangan sebagai berikut:

- *Net Debt to EBITDA* maksimum 6,5 kali;
- *Gearing ratio* maksimum 3,5 kali;
- *Interest service coverage ratio* minimum 1,1 kali; dan
- Piutang usaha ditambah persediaan ditambah uang muka ditambah utang jangka pendek minimal 1,05x.

Pada tanggal 30 Maret 2023 berdasarkan Akta Perubahan (Addendum) Perjanjian kredit No. 34 dari Notaris Veronica Nataamadja, perjanjian bank sudah dilakukan perpanjangan hingga 31 Juli 2025.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Pada tanggal 9 Januari 2020, berdasarkan Perjanjian Fasilitas Kredit Modal Kerja No. 30/KW-V/ADK/SPPK/01/2020 sebagaimana dinyatakan dalam Akta Perjanjian Persetujuan Membuka Kredit Modal Kerja No. 123 tanggal 31 Januari 2020 dari Notaris Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk telah setuju untuk memberikan fasilitas Kredit Modal Kerja dengan jumlah eksposur sebesar Rp50.000.000.000. Berdasarkan surat penawaran putusan kredit No. B.029/RO-JKS/COP/SPPK/06/2022 perjanjian utang bank sudah dilakukan perpanjangan hingga 31 Januari 2023.

14. BANK LOANS (Continued)

DNR (Continued)

PT Bank ONB Indonesia Tbk (Continued)

The loan agreement covers several covenants which required DNR, subsidiary, to obtain written consent from the Bank before conducting certain matters among others:

- *Selling, renting, transferring, transferring rights (unless it is intended for the exchange of assets belonging to the same or better type, value and quality) to write off part or all of the debtor's assets or to pledge/use movable or immovable property. Debtor in any way whatsoever and to any person/party (except in the context of carrying out a normal business nature;*
- *Changing the aims and objectives of the business and/or business activity;*
- *Make investments to increase the Company's capacity or other investments or carry out business activities that are not related to the business being run or expand or narrow the business;*
- *Provide a guarantee to provide compensation or other guarantees in any form for the benefit of other parties;*
- *Become a guarantor or underwriter for the debts of other parties including among others the debts of shareholders or affiliated companies;*
- *Performing business combination (mergers), corporate restructuring, making payments of loans to shareholders, liquidation; and*
- *Paying or stating that a dividend or profit sharing can be paid-in the form of an apportionment for shares.*

In addition, DNR, subsidiary, also has to maintain certain financial ratio as follows:

- *Net Debt to EBITDA maximum 6.5 times;*
- *Gearing ratio maximum 3.5 times;*
- *Interest service coverage ratio minimum 1.1 times; and*
- *Trade receivables added inventories added advances added short-term debt of at least 1.05x.*

On March 30, 2023 based on the Deed of Amendment (Addendum) of Credit Agreement No. 34 from Notary Veronica Nataamadja, the bank agreement has been extended until July 31, 2025.

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

On January 9, 2020, based on the Working Capital Credit Facility Agreement No. 30/KW-V/ADK/SPPK/01/2020 as stated in the Deed of Agreement to Open Working Capital Loan No. 123 dated January 31, 2020 from Notary Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk has agreed to provide a Working Capital Loan facility with a total exposure of Rp50,000,000,000. Based on the credit decision offer letter No. B.029/RO-JKS/COP/SPPK/06/2022 the bank loan agreement has been extended to January 31, 2023.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR (Lanjutan)

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk (Lanjutan)

Fasilitas tersebut telah mengalami perubahan, terakhir dengan Akta Adendum Perjanjian Perpanjangan Jangka Waktu Kredit Modal Kerja II tanggal 14 Juli 2023 No. 40 yang dibuat di hadapan Notaris Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk telah setuju untuk memperpanjang jangka waktu fasilitas kredit Modal Kerja sampai dengan 31 Januari 2024 dan setuju untuk memberikan tambahan fasilitas kredit, diantaranya:

- Fasilitas kredit modal kerja dengan jumlah eksposur sebesar Rp96.000.000.000.
- Fasilitas Bank Garansi dengan jumlah eksposur sebesar Rp5.000.000.000.

DNR Logistik

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

Pada tanggal 17 Februari 2021, berdasarkan Perjanjian Fasilitas Kredit Modal Kerja No. B.09/KWV/OPK/SPPK/02/2021 dan Surat Penawaran Putusan Kredit No. B.26/KW-V/OPK/SPPK/04/2021 tertanggal 9 April 2021 sebagaimana dinyatakan dalam Akta Perjanjian Persetujuan Membuka Kredit Modal Kerja II (DUA) tanggal 12 April 2021 No. 23 dari Notaris Ilman Khairi, S.H., M.Kn., selaku pengganti dari DR. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. Fasilitas tersebut telah mengalami perubahan, terakhir dengan Akta Adendum Perjanjian Perpanjangan Jangka Waktu Kredit Modal Kerja I tanggal 14 Juli 2023 No. 42 yang dibuat di hadapan Notaris Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk telah setuju untuk memberikan fasilitas Kredit Modal Kerja dengan jumlah eksposur sebesar Rp49.000.000.000. Jangka waktu kredit yang akan jatuh tempo pada 31 Januari 2024.

Sehingga eksposur fasilitas DNR dan DNR Logistik menjadi Rp200.000.000.000.

Fasilitas pinjaman tersebut dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

- Aset tetap berupa tanah atas nama Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo, pihak berelasi, yang berlokasi di Malang (Catatan 9);
- Fidusia piutang usaha DNR dan DNR Logistik (Catatan 5); dan
- Fidusia persediaan (Catatan 7).

Perjanjian pinjaman mencakup beberapa persyaratan tertentu yang mengharuskan DNR, entitas anak, untuk tidak melakukan hal-hal berikut tanpa persetujuan tertulis terlebih dahulu dari pihak bank, antara lain:

- Mengajukan permohonan pernyataan pailit kepada pengadilan niaga untuk menyatakan pailit;
- Menjual, memindahtangankan dan/atau menyewakan aset yang dijadikan agunan tambahan di PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk kepada pihak lain;
- Melakukan merger, akuisisi, penjualan aset Perusahaan dan go public;
- Mengikatkan diri sebagai penjamin terhadap pihak lain atau menjaminkan kekayaan perusahaan kepada pihak lain kecuali yang sudah saat ini;
- Melakukan perubahan anggaran dasar atau mengubah susunan pengurus, pemegang saham dan komposisi permodalan;

14. BANK LOANS (Continued)

DNR (Continued)

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk (Continued)

This facility has been amended, most recently with the Addendum Deed of Term Extension Agreement for Working Capital Credit II dated July 14, 2023 No. 40 made before Notary Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk has agreed to extend the term of the Working Capital credit facility until January 31, 2024 and agreed to provide additional credit facilities, including:

- Working capital loan facility with a total exposure of Rp96,000,000,000.
- Bank Guarantee facility with a total exposure of Rp5,000,000,000.

DNR Logistik

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk

On February 17, 2021, based on the Working Capital Credit Facility Agreement No. B.09/KW-V/OPK/SPPK/02/2021 and Letter of Credit Decision Offer No. B.26/KW-V/OPK/SPPK/04/2021 dated April 9, 2021 as stated in the Deed of Approval Agreement to Open Working Capital Credit II (DUA) dated April 12, 2021 No. 23 from Notary Ilman Khairi, S.H., M.Kn. as a substitute for DR. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn., The facility has undergone changes, most recently with the Deed of Addendum to the Agreement for Extending the Term of Working Capital Credit I dated July 14, 2023 No. 5 made before Notary Dr. Abraham Yazdi Martin, S.H., M.Kn. PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk has agreed to provide a Working Capital Credit facility with a total Exposure amount of Rp49,000,000,000. The credit period will mature on January 31, 2024.

Total exposure of DNR and DNR Logistik facilities is Rp200,000,000,000.

The loan facility are secured by these following collaterals:

- Fixed assets such as land on behalf of Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo, related party, located in Malang (Note 9);
- Fiduciary of trade receivables of DNR and DNR Logistik (Note 5); and
- Fiduciary of inventories (Note 7).

The loan agreement covers several covenants which required DNR, subsidiary, to obtain written consent from the Bank before conducting certain matters among others:

- Apply for a declaration of bankruptcy to the commercial court to declare bankruptcy;
- Sell, transfer and/or lease assets that are used as additional collateral in PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk to other parties;
- Conduct mergers, acquisitions, sale of the Company assets and go public;
- Be a guarantor to other parties or pledge company assets to other parties except for the current one;
- Amend the articles of association or change the composition of the management, shareholders and capital composition;

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

14. UTANG BANK (Lanjutan)

DNR Logistik (Lanjutan)

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk (Lanjutan)

- Melakukan penyertaan saham, kecuali yang sudah ada saat ini dan sepanjang arus kas tidak terganggu;
- Melunasi atau membayar utang pada pemegang saham atas utang pada pihak terafiliasi sebelum utang di PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk lunas;
- Melakukan pembagian dividen kepada pemegang saham kecuali dipergunakan kembali untuk tambahan setoran modal disetor Perusahaan;
- Melakukan pembayaran bunga atas pinjaman pemegang saham; dan
- Menerima pinjaman baru dari bank lain atau lembaga keuangan lainnya kecuali transaksi dagang yang lazim.

Di samping itu, DNR, entitas anak, juga diwajibkan untuk menjaga *Net Working Capital* selalu dalam angka positif.

14. BANK LOANS (Continued)

DNR Logistik (Continued)

PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk (Continued)

- Invest in shares, except those that already exist and as long as the cash flows is not disrupted;
- Pay off or pay shareholders' debt for affiliated's debt parties before the debt at PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk is paid-off;
- Distribute dividends to shareholders unless they are reused for additional paid-in capital of the Company;
- Payment of interest on shareholder loans; and
- Receive new loans from other banks or other financial institutions except for normal trade transactions.

In addition, DNR, subsidiary, also has to maintain positive *Net Working Capital*.

15. LIABILITAS SEWA

	2023	2022	
Saldo awal	48.390.180.954	36.766.732.482	<i>Beginning balance</i>
Penambahan sewa tahun berjalan	-	29.679.050.753	<i>Additional lease during the year</i>
Penambahan bunga	-	91.506.515	<i>Additional interest</i>
Pembayaran	(25.901.163.895)	(18.147.108.796)	<i>Payment</i>
Saldo akhir	22.489.017.059	48.390.180.954	<i>Ending balance</i>
Dikurangi			<i>Less</i>
Bagian jangka pendek	8.159.509.746	24.932.630.844	<i>Current portion</i>
Bagian jangka panjang	14.329.507.313	23.457.550.110	<i>Long-term portion</i>

15. LEASE LIABILITIES

Estimasi arus kas keluar masa depan pada saat jatuh tempo menggunakan suku bunga 5,96% - 9,78% per tahun adalah sebagai berikut:

The estimated cash outflows by maturity calculated using interest rate of 5.96% - 9.78% per annum are as follows:

	2023			
	Arus kas keluar/ Cash outflows	Komponen bunga/ Interest component	Nilai kini/ Present value	
Dalam 1 tahun	9.023.010.608	863.500.862	8.159.509.746	<i>Within 1 year</i>
Dalam 1 - 5 tahun	14.942.493.445	612.986.132	14.329.507.313	<i>Within 1 - 5 years</i>
Jumlah	23.965.504.053	1.476.486.994	22.489.017.059	<i>Total</i>

Tidak ada opsi perpanjangan dan penghentian di mana Grup berpotensi memiliki eksposur yang tidak termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa.

There is no extension and termination options which the Group is potentially exposed that are not reflected in the measurements of lease liabilities.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

16. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

	2023	2022
PT Indomobil Finance Indonesia	45.574.390.193	35.361.480.000
PT Mandiri Tunas Finance	44.446.760.953	50.355.162.406
PT Dipo Star Finance	37.801.939.153	379.118.107
PT Orix Indonesia Finance	37.466.581.000	32.265.340.382
PT Shinhan Indo Finance	34.769.421.810	12.500.950.000
PT Hino Finance	15.131.390.010	-
PT Surya Arta Nusantara Finance	12.537.782.170	-
PT Maybank Indonesia Finance	6.160.345.573	-
PT Toyota Astra Finance	730.501.641	634.360.560
Jumlah	234.619.112.503	131.496.411.455
Dikurangi		
Bagian jangka pendek	70.118.064.896	31.908.310.056
Bagian jangka panjang	164.501.047.607	99.588.101.399

16. CONSUMER FINANCING PAYABLES

<i>PT Indomobil Finance Indonesia</i>
<i>PT Mandiri Tunas Finance</i>
<i>PT Dipo Star Finance</i>
<i>PT Orix Indonesia Finance</i>
<i>PT Shinhan Indo Finance</i>
<i>PT Hino Finance</i>
<i>PT Surya Arta Nusantara Finance</i>
<i>PT Maybank Indonesia Finance</i>
<i>PT Toyota Astra Finance</i>
Total
Less
Current portion
Long-term portion

Utang pembiayaan konsumen digunakan untuk membiayai pembelian kendaraan. Utang tersebut dibayar dalam 36-48 angsuran bulanan dan akan jatuh tempo pada tanggal-tanggal yang berbeda di antara tahun 2023 - 2027.

Consumer financing payables used to finance the purchase of vehicles. The payable are paid in 36-48 monthly installments and expiring on different dates between 2023 - 2027.

17. PERPAJAKAN

a. Pajak Dibayar di Muka

	2023	2022
Entitas Anak		
Pajak penghasilan		
Pasal 21	1.607.636	-
Pasal 23	531.161.135	526.068.850
Pasal 28A	34.843.612.069	36.641.376.521
Pajak pertambahan nilai	49.636.237.002	54.992.118.576
Jumlah	85.012.617.842	92.159.563.947

a. Prepaid Taxes

Subsidiaries
<i>Income taxes</i>
<i>Article 21</i>
<i>Article 23</i>
<i>Article 28A</i>
<i>Value added tax</i>

Total

b. Utang Pajak

	2023	2022
Perusahaan		
Pajak penghasilan		
Pasal 4(2)	21.850.713	21.850.713
Pasal 21	1.237.552.879	475.494.765
Pasal 23	16.077.692	14.477.692
Pasal 25	33.876.957	33.876.957
Subjumlah	1.309.358.241	545.700.127
Entitas anak		
Pajak penghasilan		
Pasal 4(2)	4.382.221.096	1.999.696.852
Pasal 21	8.989.306.469	4.825.027.935
Pasal 22	195.888.979	195.888.979
Pasal 23	8.768.705.247	7.610.303.017
Pasal 29		
Tahun 2023	2.002.208.843	-
Tahun 2022	-	1.998.860.844
Tahun 2015	-	203.926.868
Pajak pertambahan nilai	2.119.014.909	19.210.543.627
Subjumlah	26.457.345.544	36.044.248.122
Jumlah	27.766.703.785	36.589.948.249

b. Taxes Payables

The Company
<i>Income taxes</i>
<i>Article 4(2)</i>
<i>Article 21</i>
<i>Article 23</i>
<i>Article 25</i>

Sub-total

Subsidiaries

<i>Income taxes</i>
<i>Article 4(2)</i>
<i>Article 21</i>
<i>Article 22</i>
<i>Article 23</i>
<i>Article 29</i>
<i>Year 2023</i>
<i>Year 2022</i>
<i>Year 2015</i>
<i>Value added tax</i>

Sub-total

Total

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

17. PERPAJAKAN (Lanjutan)

17. TAXATION (Continued)

c. Manfaat (Beban) Pajak Penghasilan

c. Income Tax Benefits (Expenses)

Rincian manfaat (beban) pajak penghasilan adalah sebagai berikut:

The details of income tax benefits (expenses) are as follows:

	2023	2022	
Beban pajak kini			Current tax expense
Perusahaan	-	-	The Company
Entitas anak	(7.457.196.340)	(2.884.086.688)	Subsidiaries
Subjumlah	(7.457.196.340)	(2.884.086.688)	Sub-total
Manfaat (beban) pajak tangguhan			Deferred tax benefits (expenses)
Perusahaan	-	(13.154.585)	The Company
Entitas anak	3.311.068.391	342.067.392	Subsidiaries
Subjumlah	3.311.068.391	328.912.807	Sub-total
Neto	(4.146.127.949)	(2.555.173.881)	Net

Rekonsiliasi rugi sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dan taksiran penghasilan kena pajak untuk tahun berjalan adalah sebagai berikut:

The reconciliation between loss before income tax per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income and estimated taxable income for the year are as follows:

	2023	2022	
Rugi sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian	(139.675.502.360)	(109.753.136.715)	Loss before income tax per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income
Rugi entitas anak sebelum pajak	140.158.337.921	106.956.284.408	Loss before tax of subsidiaries
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan Perusahaan	482.835.561	(2.796.852.307)	Profit (loss) before income tax of the Company
Beda tetap:			Permanent different:
Pendapatan yang sudah dikenakan pajak final	(679.941)	(3.171.590)	Income already subject to final tax
Beban yang tidak dapat dikurangkan untuk tujuan fiskal	-	57.828.808	Non-deductible expenses for fiscal purposes
Penghasilan kena pajak - (rugi fiskal) - tahun berjalan	483.515.502	(2.742.195.089)	Taxable income (fiscal loss) - for the year
Akumulasi rugi fiskal:			Accumulated fiscal loss:
Tahun 2022	(2.742.195.089)	(2.742.195.089)	Year 2022
Akumulasi rugi fiskal - akhir tahun	(2.258.679.587)	(2.742.195.089)	Accumulated fiscal loss at end of the year
Taksiran penghasilan kena pajak (dibulatkan)	-	-	Estimated taxable income (round-off)
Beban pajak penghasilan tahun berjalan:			Income tax expense current year:
Perusahaan	-	-	The Company
Entitas anak	7.457.196.340	2.884.086.688	Subsidiaries
Beban pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian tahun berjalan	7.457.196.340	2.884.086.688	Income tax expense per consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income current year
Pajak penghasilan dibayar di muka (Pasal 22 dan 23)	5.454.987.497	885.225.844	Prepaid income taxes (Articles 22 and 23)
Taksiran utang pajak penghasilan Pasal 29 tahun berjalan	2.002.208.843	1.998.860.844	Total estimated income tax payable Article 29 of the year

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

17. PERPAJAKAN (Lanjutan)

d. Surat Ketetapan Pajak

DNR, entitas anak, menerima beberapa Surat Ketetapan Pajak atas Pajak Pertambahan Nilai dan Pajak Penghasilan dari Direktorat Jenderal Pajak sebagai berikut:

- Pada tanggal 16 Januari 2019, DNR, entitas anak, telah menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) atas Pajak Penghasilan Pasal 29 masa pajak 2016 dari Direktorat Jenderal Pajak sebesar Rp67.934.749.640, atas jumlah yang disetujui DNR, entitas anak, berdasarkan pembahasan akhir hasil pemeriksaan adalah lebih bayar sebesar Rp7.820.597.586. Pada tanggal 29 Maret 2019, DNR, entitas anak, telah mengajukan keberatan melalui Surat Keberatan Pajak dengan No. 071/ACC/U/2019 kepada Direktorat Jenderal Pajak atas SKPKB tersebut.

Pada tanggal 5 Maret 2020, DNR, entitas anak, menerima Surat Keputusan Keberatan Wajib Pajak No. KEP-00170/KEB/WPJ.04/2020 atas Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) dari Direktorat Jenderal Pajak atas Pajak Penghasilan Pasal 29 di mana dalam Surat Keputusan Keberatan Wajib Pajak tersebut, Direktorat Jenderal Pajak mengabulkan sebagian keberatan pajak yang diajukan oleh DNR, entitas anak, atas Pajak Penghasilan Pasal 29.

Pada tanggal 18 Agustus 2020, DNR, entitas anak, telah mengajukan banding melalui surat No. 187/ACC/U/2020 kepada Pengadilan Pajak atas Surat Keputusan tersebut.

Pada 30 Agustus 2022 entitas anak telah menerima hasil putusan banding PUT-010509.15/2020/PP/M.IIIB Tahun 2022, atas putusan tersebut entitas anak mengajukan peninjauan kembali ke Mahkamah Agung. Pada tanggal 9 Desember 2022 melalui Surat 117/ACC/U/2022. Pada tanggal 4 Maret 2024 berdasarkan putusan No.504/B/PK/Pjk/2024, No.212/B/PK/Pjk/2024, No.503/B/PK/Pjk/2024, No.532/B/PK/Pjk/2024, No.211/B/PK/Pjk/2024, No.531/B/PK/Pjk/2024, No.530/B/PK/Pjk/2024. Entitas anak telah menerima hasil putusan peninjauan kembali dari Mahkamah Agung dengan putusan menolak permohonan peninjauan kembali, atas Keputusan tersebut manajemen akan mengajukan peninjauan Kembali ke-2.

- Pada tanggal 16 Januari 2019, DNR, entitas anak, telah menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) dan Surat Tagihan Pajak (STP) dari Direktorat Jenderal Pajak atas Pajak Pertambahan Nilai masa pajak Januari - Desember 2016 sebesar Rp196.365.064.430 dan Rp14.712.656.446, atas jumlah yang disetujui DNR, entitas anak, berdasarkan pembahasan akhir hasil pemeriksaan adalah nihil. Pada tanggal 8 April 2019, DNR, entitas anak, telah mengajukan keberatan pajak melalui Surat Keberatan Pajak dengan No. 095-106/ACC/U/2019 kepada Direktorat Jenderal Pajak atas SKPKB tersebut.

17. TAXATION (Continued)

d. Tax Assessments

DNR, subsidiary, received several Tax Assessment Letters (SKP) of Value Added Tax and Income tax from Directorate General of Taxation are as follows:

- On January 16, 2019 DNR, subsidiary, received Notice of Tax Underpayment Assessment (SKPKB) of Income Tax Article 29 for fiscal year 2016 from Directorate General of Taxation amounted to Rp67,934,749,640, for the approved amount by DNR, subsidiary, based on the final discussion on the tax audit result was overpayment amounted to Rp7,820,597,586. On March 29, 2019, DNR, subsidiary, has submitted Tax Objection through Tax Objection Letter No. 071/ACC/U/2019 to Directorate General of Taxation of the SKPKB.

On March 5, 2020, DNR, subsidiary, received Decision Letter of Taxpayer Objection No. KEP-00170/KEB/WPJ.04/2020 for the Notice of Tax Overpayment Assessment (SKPKB) from Directorate General of Taxation of Income Tax Article 29, which in the Decision Letter of Taxpayer Objection, the Directorate General of Taxation partially granted the request tax objection by DNR, subsidiary, of Income Tax Article 29.

On August 18, 2020, DNR, subsidiary, has submitted tax appeal through letter No. 187/ACC/U/2020 to Tax Court for the Decision Letter.

On August 30, 2022 the subsidiary has received the result of the appeal decision PUT-010509.15/2020/PP/M.IIIB Year 2022, on the decision the subsidiary filed a judicial review to the Supreme Court. On December 9, 2022 through Letter 117/ACC/U/2022. On March 4, 2024 based on the decision No.504/B/PK/Pjk/2024, No.212/B/PK/Pjk/2024, No.503/B/PK/Pjk/2024, No.532/B/PK/Pjk/2024, No.211/B/PK/Pjk/2024, No.531/B/PK/Pjk/2024, No.530/B/PK/Pjk/2024. The subsidiary has received the result of the review decision from the Supreme Court with the decision to reject the request for reconsideration, on the decision management will submit a 2nd review.

- On January 16, 2019 DNR, subsidiary, received Notice of Tax Underpayment Assessment (SKPKB) and Notice of Tax Collection (STP) from Directorate General of Taxation of Value Added Tax for fiscal period January - December 2016 amounted to Rp196,365,064,430 and Rp14,712,656,446, however the amount approved based on the final discussion on the tax audit result is nil. On April 8, 2019, DNR, subsidiary, has submitted Tax Objection through Tax Objection Letter No. 095-106/ACC/U/2019 to Directorate General of Taxation of the SKPKB.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

17. PERPAJAKAN (Lanjutan)

d. Surat Ketetapan Pajak (Lanjutan)

Pada tanggal 6 Maret 2020, DNR, entitas anak, menerima Surat Keputusan Keberatan Wajib Pajak No. KEP-00186-00200/KEB/WPJ.04/2020 atas Surat Keberatan DNR, entitas anak, dari Direktorat Jenderal Pajak, di mana dalam Surat Keputusan Keberatan DNR, entitas anak, tersebut, Direktorat Jenderal Pajak menolak keberatan yang diajukan oleh DNR, entitas anak. Pada tanggal 18 Agustus 2020, DNR, entitas anak, telah mengajukan banding melalui surat No. 188-199/ACC/U/2020 kepada Pengadilan Pajak atas Surat Keputusan tersebut.

Pada tanggal 30 Agustus 2022 entitas anak telah menerima hasil putusan banding PUT-010510.16/2020/PP/M.IIIB Tahun 2022, atas putusan tersebut entitas anak mengajukan peninjauan kembali ke Mahkamah Agung pada tanggal 9 Desember 2022 melalui Surat 105/ACC/U/2022. pada tanggal 4 maret 2024, Entitas anak telah menerima hasil putusan peninjauan kembali dari Mahkamah Agung dengan putusan No.507/B/PK/Pjk/2024, No.508/B/PK/Pjk/2024, No.510/B/PK/Pjk/2024. Entitas anak telah menerima hasil putusan peninjauan Kembali dari Mahkamah Agung dengan putusan menolak permohonan peninjauan kembali, atas Keputusan tersebut manajemen akan mengajukan peninjauan Kembali ke-2.

- Pada April 2019, DNR, entitas anak, telah menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) atas Pajak Pertambahan Nilai masa pajak April - Desember 2010 dari Direktorat Jenderal Pajak sebesar Rp4.862.462.126. Pada tanggal 5 Agustus 2019, DNR, entitas anak, telah mengajukan Surat Permohonan Pengurangan Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pasal 36 dengan No. 164-172/ACC/U/2019 kepada Direktorat Jenderal Pajak atas SKPKB tersebut.

Pada Februari 2020, DNR, entitas anak, menerima Surat Keputusan Pengurangan Ketetapan Pajak atas Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) Pajak Pertambahan Nilai (PPN) masa April - Desember 2010, di mana dalam Surat Keputusan Pengurangan Ketetapan Pajak tersebut, Direktorat Jenderal Pajak menolak permohonan pengurangan ketetapan pajak kurang bayar yang diajukan oleh DNR, entitas anak. Pada tanggal 4 Maret 2020, DNR, entitas anak, telah mengajukan gugatan melalui Surat Gugatan dengan No. 104-112/ACC/U/2020 kepada Pengadilan Pajak atas Surat Keputusan Pengurangan Ketetapan Pajak Kurang Bayar tersebut.

Pada Desember 2020, DNR, entitas anak, telah menerima Surat Keputusan Gugatan atas SKPKB Pajak Pertambahan Nilai masa pajak April - Desember 2010 dari Pengadilan Pajak, di mana dalam putusan gugatan tersebut Pengadilan Pajak Menolak Gugatan Wajib Pajak sebesar Rp4.862.462.126, atas Surat Keputusan gugatan tersebut. Pada Maret 2021 entitas anak telah mengajukan Peninjauan Kembali ke Mahkamah Agung melalui Surat No. 026/ACC/U/2021. Sampai dengan tanggal penerbitan laporan keuangan konsolidasian, keberatan pajak tersebut masih dalam proses pemeriksaan oleh Direktorat Jendral Pajak

- Pada tanggal 27 November 2019, DNR, entitas anak, telah menerima Surat Ketetapan Pajak Lebih Bayar (SKPLB) dari Direktorat Jenderal Pajak atas Pajak Penghasilan Pasal 29 masa pajak 2017 sebesar Rp501.748.324.

17. TAXATION (Continued)

d. Tax Assessments (Continued)

On March 6, 2020, DNR, subsidiary, received Decision Letter of Taxpayer Objection No. KEP-00186-00200/KEB/WPJ.04/2020 of DNR, subsidiary, Tax Objection Letter, which in the Decision Letter of Taxpayer Objection, the Directorate General of Taxation rejected the request tax objection by DNR, subsidiary. On August 18, 2020, DNR, subsidiary, has submitted tax appeal through letter No. 188-199/ACC/U/2020 to Tax Court for the Decision Letter.

On August 30, 2022, the subsidiary has received the appeal decision of PUT-010510.16/2020/PP/M.IIIB Year 2022, on the decision the subsidiary filed a judicial review to the Supreme Court on December 9, 2022 through Letter 105/ACC/U/2022. on March 4, 2024, the subsidiary has received the results of the judicial review decision from the Supreme Court with decisions No. 507/B/PK/Pjk/2024, No. 508/B/PK/Pjk/2024, No. 510/B/PK/Pjk/2024. Subsidiary entities have received the results of the review decision from the Supreme Court with the decision to reject the request for reconsideration, on the decision management will submit a 2nd review.

- On April 2019 DNR, subsidiary, received Tax Assessment Letter Underpayment (SKPKB) of Value Added Tax for fiscal period April - December 2010 from Directorate General of Taxation amounted to Rp4,862,462,126. On August 5, 2019, DNR, subsidiary, has submitted Letter of Request Reduction of Tax Assessment Underpayment Article 36 No. 164-172/ACC/U/2019 to Directorate General of Taxation of the SKPKB.

On February 2020, DNR, subsidiary, received Decision Letter of Reduction Tax Assessment for the Tax Assessment Letter Underpayment (SKPKB) Value Added Tax (VAT) fiscal period April - December 2010, which in the Decision Letter of Reduction Tax Assessment, the Directorate General of Taxation rejected the request reduction of tax assessment Underpayment submitted by DNR, subsidiary. On March 4, 2020, DNR, subsidiary, has submitted Tax Objection through Tax Objection Letter No. 104-112/ACC/U/2020 to Tax Court of Reduction Tax Assessment of Tax Assessment Letter Underpayment.

In December 2020, DNR, a subsidiary, received a lawsuit decision letter on SKPKB Value Added Tax for the April - December 2010 tax period from the Tax Court, where in the lawsuit decision the Tax Court rejected the taxpayer's claim in the amount of Rp4,862,462,126. The Tax Court rejected the that taxpayer's claim. In March 2021, the subsidiary has filed a Judicial Review to the Supreme Court through Letter No. 026/ACC/U/2021. Up to the date of issuance of the consolidated financial statements, the tax objection is still under examination by the Directorate General of Taxes.

- On November 27, 2019, DNR, a subsidiary, received a Tax Assessment Letter of Overpayment (SKPLB) from the Directorate General of Taxes on Income Tax Article 29 for the 2017 tax period in the amount of Rp501,748,324.

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

17. PERPAJAKAN (Lanjutan)

17. TAXATION (Continued)

e. Aset (Liabilitas) Pajak Tangguhan

e. Deferred Tax Assets (Liabilities)

		2023					
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Dikreditkan ke Laba Rugi/ Credited to Profit or Loss	Dibebankan ke Penghasilan Komprehensif Lain/ Charged to Other Comprehensive Income	Pelepasan Anak/ Divestment of Subsidiaries	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Aset pajak tangguhan						Deferred tax assets	
Perusahaan	785.307.006	-	-	-	785.307.006	The Company	
Entitas anak:						Subsidiaries:	
Liabilitas imbalan pascakerja	1.100.518.478	261.766.264	(76.708.284)	(419.881.566)	865.694.892	Post-employment benefits liabilities	
Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	270.160.614	-	-	(270.160.614)	-	Difference between commercial and fiscal depreciation	
Cadangan penurunan nilai piutang usaha	107.130.931	388.200.468	-	(87.583.090)	407.748.309	Allowance for trade receivables	
Rugi fiskal	(747.349.209)	-	-	747.349.209	-	Fiscal losses	
Aset hak-guna	763.724.628	304.160.416	-	(764.264.362)	303.620.682	Right-of-use assets	
Aset pajak tangguhan	2.279.492.448	954.127.148	(76.708.284)	(794.540.423)	2.362.370.889	Deferred tax assets	
Liabilitas pajak tangguhan						Deferred tax liabilities	
Perusahaan	-	-	-	-	-	Company	
Entitas anak:						Subsidiaries:	
Liabilitas imbalan pascakerja	6.676.822.854	264.748.850	6.141.544	-	6.947.713.248	Post-employment benefit liabilities	
Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	717.503.147	-	-	-	717.503.147	Difference between commercial and fiscal depreciation	
Cadangan penurunan nilai piutang usaha	814.184.166	1.536.436.093	-	-	2.350.620.259	Allowance for trade receivables	
Aset hak-guna	764.264.363	555.756.301	-	-	1.320.020.664	Right-of-use assets	
Surplus revaluasi aset tetap	(17.937.977.519)	-	-	-	(-17.937.977.519)	Fixed asset revaluation surplus	
Liabilitas pajak tangguhan	(8.965.202.989)	2.356.941.244	6.141.544	-	(6.602.120.202)	Deferred tax liabilities	
Neto	(6.685.710.541)				(4.239.749.313)	Net	
		2022					
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Dikreditkan (Dibebankan) ke Laba Rugi/Credited (Charged) to Profit or Loss	Dibebankan ke Penghasilan Komprehensif Lain/ Charged to Other Comprehensive Income	Penyesuaian/ Adjustment	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Aset pajak tangguhan						Deferred tax assets	
Perusahaan	798.461.591	(13.154.585)	-	-	785.307.006	The Company	
Entitas anak:						Subsidiaries:	
Liabilitas imbalan pascakerja	897.765.607	406.078.921	(203.326.050)	-	1.100.518.478	Post-employment benefits liabilities	
Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	69.795.542	200.365.072	-	-	270.160.614	Difference between commercial and fiscal depreciation	
Cadangan penurunan nilai piutang usaha	96.341.399	10.789.532	-	-	107.130.931	Allowance for trade receivables	
Rugi fiskal	268.604.750	(420.330.411)	-	(58.414.048)	(747.349.209)	Fiscal losses	
Aset hak-guna	290.256.526	415.054.054	-	58.414.048	763.724.628	Right-of-use assets	
Aset pajak tangguhan	1.884.015.915	598.802.583	(203.326.050)	-	2.279.492.448	Deferred tax assets	

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

17. PERPAJAKAN (Lanjutan)

17. TAXATION (Continued)

e. Aset (Liabilitas) Pajak Tangguhan (Lanjutan)

e. Deferred Tax Assets (Liabilities) (Continued)

		2022 (Lanjutan/Continued)					
	Saldo Awal/ Beginning Balance	Dikreditkan (Dibebankan) ke Laba Rugi/Credited (Charged) to Profit or Loss	Dibebankan ke Penghasilan Komprehensif Lain/ Charged to Other Comprehensive Income	Penyesuaian/ Adjustment	Saldo Akhir/ Ending Balance		
Liabilitas pajak tangguhan						Deferred tax liabilities	
Perusahaan	1.884.015.915	-	-	-	-	The Company	
Entitas anak:						Subsidiaries:	
Liabilitas imbalan pascakerja	8.201.303.098	(841.621.579)	(682.858.665)	-	6.676.822.854	Post-employment benefits liabilities	
Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	717.503.147	-	-	-	717.503.147	Difference between commercial and fiscal depreciation	
Cadangan penurunan nilai piutang usaha	756.667.189	57.516.977	-	-	814.184.166	Allowance for trade receivables	
Rugi fiskal	285.387.905	420.462.410	-	58.414.048	764.264.363	Fiscal losses	
Surplus revaluasi aset tetap	(17.973.315.887)	35.338.368	-	-	(17.937.977.519)	Right-of-use assets	
Aset pajak tangguhan	(8.012.454.548)	(328.303.824)	(682.858.665)	58.414.048	(8.965.202.989)	Deferred tax assets	
Neto	(6.128.438.633)				(6.685.710.541)	Net	

18. LIABILITAS LANCAR LAINNYA

18. OTHER CURRENT LIABILITIES

Akun ini terdiri dari:

This account consists of:

	2023	2022	
Pihak ketiga	63.982.059.291	79.215.612.771	Third parties
Pihak berelasi (Catatan 30)	27.041.788.043	27.041.788.043	Related parties (Note 30)
Jumlah	91.023.847.334	106.257.400.814	Total

Akun ini merupakan uang jaminan dari pelanggan dan utang lain-lain ke pada vendor pembelian nonbarang dagang.

This account represent deposits guarantee from customer and other payables for purchase non-merchandise.

19. LIABILITAS IMBALAN PASCAKERJA

19. POST-EMPLOYMENT BENEFITS LIABILITIES

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Grup mencatat liabilitas imbalan pascakerja berdasarkan perhitungan yang dilakukan oleh KKA Tubagus Syafrial dan Amran Nangasan dan KKA Hanung Budiarto dan rekan, Aktuaris Independen, di mana disusun menggunakan metode aktuarial "Projected Unit Credit" dan asumsi-asumsi utama sebagai berikut:

As of December 31, 2023 and 2022, Group accrued post-employment benefits liabilities based on the calculation prepared by KKA Tubagus Syafrial dan Amran Nangasan and KKA Hanung Budiarto dan rekan, an Independent Actuary, which prepared using actuarial "Projected Unit Credit" method and the following main assumptions:

	2023	2022	
Umur pensiun normal	55 tahun/years	55 tahun/years	Normal pension age
Tingkat diskonto	6,67% - 7,23% per tahun/per year	6,03% - 7,00% per tahun/per year	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji	3% - 4% per tahun/per year	3% - 4% per tahun/per year	Salary increase rate
Tingkat mortalitas	TMI I - 2019/TMI I - 2019	TMI IV - 2019/TMI IV - 2019	Mortality rate
Tingkat pengunduran diri	Berjenjang menurut usia/ Gradually depend on age	Berjenjang menurut usia/ Gradually depend on age	Resignation rate

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

19. LIABILITAS IMBALAN PASCAKERJA (Lanjutan)

Rekonsiliasi antara saldo awal dan saldo akhir dari liabilitas imbalan pascakerja adalah sebagai berikut:

	<u>2023</u>
Saldo awal	35.839.998.859
Dampak IFRIC	-
Beban jasa kini	3.469.378.419
Beban jasa lalu	1.317.860.071
Beban bunga	2.370.881.944
Pembayaran manfaat tahun berjalan	(4.764.869.918)
Pengurangan akibat pelepasan entitas anak	(2.099.407.818)
Kerugian aktuarial yang diakui pada penghasilan komprehensif lain	(320.757.909)
Saldo akhir	<u>35.813.083.648</u>

Rincian beban imbalan pascakerja yang diakui di dalam laba rugi selama tahun berjalan (Catatan 27) adalah sebagai berikut:

	<u>2023</u>
Beban jasa kini	3.469.378.419
Beban jasa lalu	1.317.860.071
Beban bunga	2.370.881.944
Dampak IFRIC	-
Neto	<u>7.158.120.434</u>

Mutasi nilai kini dari liabilitas adalah sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo awal	35.839.998.859	43.190.205.663
Biaya imbalan kerja (Catatan 27)	7.158.120.434	4.557.213.377
Pengurangan akibat pelepasan entitas anak	(2.099.407.819)	-
Kerugian aktuarial yang diakui pada penghasilan komprehensif lain	(320.757.909)	(3.916.922.642)
Pembayaran manfaat	(4.764.869.918)	(7.990.497.539)
Saldo akhir	<u>35.813.083.647</u>	<u>35.839.998.859</u>

**Dampak Atas Liabilitas Imbalan Pasti/
Impact on Employee Benefit Liabilities**

	<u>Perubahan Asumsi/ Change in Assumption</u>	<u>Biaya Jasa Kini/ Current Service Cost</u>
Tingkat diskonto	Kenaikan/Increase 1% Penurunan/Decrease 1%	(31.090.637.858) 35.349.676.968
Tingkat kenaikan gaji	Kenaikan/Increase 1% Penurunan/Decrease 1%	35.240.248.872 (31.154.245.240)

Analisis sensitivitas yang disajikan di atas mungkin tidak mewakili perubahan yang sebenarnya dalam liabilitas imbalan pasti mengingat bahwa perubahan asumsi tidak terpisah satu sama lain karena beberapa asumsi tersebut kemungkinan besar saling berkorelasi.

19. POST-EMPLOYMENT BENEFITS LIABILITIES (Continued)

Reconciliation between beginning and ending balance of post-employment benefits liabilities are as follows:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Saldo awal	43.190.205.663	-	Beginning balance
Dampak IFRIC	(2.278.515.467)	-	IFRIC impact
Beban jasa kini	3.968.152.483	-	Current service cost
Beban jasa lalu	-	-	Past service cost
Beban bunga	2.867.576.361	-	Interest cost
Pembayaran manfaat tahun berjalan	(7.990.497.539)	-	Payment benefits for the year
Pengurangan akibat pelepasan entitas anak	-	-	Reduction due to divestment of subsidiaries
Kerugian aktuarial yang diakui pada penghasilan komprehensif lain	(3.916.922.642)	-	Actuarial loss recognized in other comprehensive income
Saldo akhir	<u>35.839.998.859</u>	<u>35.839.998.859</u>	Ending balance

The details of post-employment benefits expenses recognized in profit or loss for the year (Note 27) are as follows:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Beban jasa kini	3.469.378.419	3.968.152.483	Current service cost
Beban jasa lalu	1.317.860.071	-	Past service cost
Beban bunga	2.370.881.944	2.867.576.361	Interest cost
Dampak IFRIC	-	(2.278.515.467)	IFRIC impact
Neto	<u>7.158.120.434</u>	<u>4.557.213.377</u>	Net

The movements of the present value of liability are as follows:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Saldo awal	43.190.205.663	-	Beginning balance
Biaya imbalan kerja (Catatan 27)	7.158.120.434	4.557.213.377	Post-employee benefits (Note 27)
Pengurangan akibat pelepasan entitas anak	-	-	Reduction due to divestment of subsidiaries
Kerugian aktuarial yang diakui pada penghasilan komprehensif lain	(3.916.922.642)	-	Actuarial loss recognized in other comprehensive income
Pembayaran manfaat	(7.990.497.539)	-	Benefit paid
Saldo akhir	<u>35.839.998.859</u>	<u>35.839.998.859</u>	Ending balance

The sensitivity analysis presented above may not represent of the actual change in the post-employment benefits liabilities as it is unlikely that the change in assumptions would occur in isolation of one another as some of the assumptions may be correlated.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

20. SURAT PROMES - PIHAK KETIGA

Pada tanggal 31 Desember 2022, Grup memiliki utang dalam bentuk surat utang tanpa bunga, tanpa jaminan, yang terutang kepada PT Infiniti Wahana sebesar Rp3.336.718.394. Dana yang diperoleh dari surat utang ini sebagian besar digunakan untuk operasional Grup. Pada tahun 2023, seluruh utang tersebut telah dilunasi melalui divestasi entitas anak (Catatan 34).

Pinjaman ini terutama digunakan untuk operasional Perusahaan dan pembayaran utang. Saldo ini telah direalisasikan di 2023 dengan transaksi pelepasan anak.

21. MODAL SAHAM

Susunan pemegang saham Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Seri A/ Series A Nominal Rp500	Seri B/ Series B Nominal Rp100	Persentase kepemilikan/ Percentage of Ownership (%)	Jumlah Modal Disetor/ Total Paid-in Capital	Name of Shareholders
PT Trinity Healthcare B. Rudijanto Tanoesoedibjo	-	1.586.992.492	63,21%	158.699.249.200	PT Trinity Healthcare B. Rudijanto Tanoesoedibjo
PT European Hospital Development	-	137.230.000	4,95%	13.723.000.000	PT European Hospital Development
PT Jadegreen Equities	-	105.621.603	4,21%	10.562.160.300	PT Jadegreen Equities
PT Holictic Ventures	-	105.288.635	4,19%	10.528.863.500	PT Holictic Ventures
Masyarakat umum (di bawah 5%)	-	12.978.607	0,52%	1.297.860.700	Public (below 5%)
Jumlah	40.082.498	2.470.623.765	100%	267.103.625.500	Total

Pengelolaan Modal

Tujuan utama dari pengelolaan modal Grup adalah memastikan bahwa manajemen mempertahankan peringkat kredit yang baik dan rasio modal yang sehat untuk mendukung bisnis dan memaksimalkan nilai bagi pemegang saham.

Rasio utang terhadap modal berikut dihitung berdasarkan pembagian antara liabilitas neto dengan jumlah ekuitas. Liabilitas neto meliputi liabilitas dikurangi dengan kas dan bank. Jumlah modal meliputi seluruh ekuitas sebagaimana yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian.

Perhitungan rasio pengungkit adalah sebagai berikut:

	2023	2022	
Jumlah liabilitas	2.168.736.563.407	1.896.273.979.568	Total liabilities
Dikurangi kas dan bank	(14.071.659.823)	(17.158.493.885)	Less cash on hand and in banks
Liabilitas neto	2.154.664.903.584	1.879.115.485.683	Net liabilities
Ekuitas	1.114.392.264.870	1.260.000.386.899	Equity
Rasio Liabilitas Neto terhadap Ekuitas	1,93	1,49	Net Debt to Equity Ratio

20. PROMISSORY NOTES - THIRD PARTY

as of December 31, 2022, the Group has debt in the form of non-interesting promissory notes, with no collateral, payable to PT Infiniti Wahana totaling Rp3,336,718,394. The proceeds from the promissory notes were mainly used for the Group's operations. In 2023, the total payable was settled through divestment of subsidiaries (Note 34).

This loan is mainly used by the Company's operations and debt payments. Outstanding has realized on 2023 with divestment of subsidiary.

21. SHARE CAPITAL

The composition of the Company's shareholders as of December 31, 2023 and 2022 are as follows:

Capital Management

The primary objective of the Group capital management is to ensure that it maintains a strong credit rating and healthy capital ratios in order to support its business and maximize shareholder's value.

The following gearing ratio is calculated as net debt divided by total equity. Net debt is calculated as liabilities less cash on hand and in banks. Total capital is calculated as equity as shown in the consolidated statement of financial position.

The computation of gearing ratio are as follows:

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

22. KEPENTINGAN NONPENGENDALI

Pergerakan kepentingan nonpengendali adalah sebagai berikut:

a. Kepentingan Nonpengendali atas Aset Neto Entitas Anak

	2023	2022	
DNR	17.669.190.090	11.664.106.936	DNR
SAB	-	70.188.014	SAB
ZE	-	(10.009.135)	ZE
Neto	17.669.190.090	11.724.285.815	Net

b. Kepentingan Nonpengendali atas Jumlah Laba (Rugi) Komprehensif Entitas Anak

	2023	2022	
DNR	(6.133.746.489)	4.314.886.278	DNR
SAB	-	(5.280)	SAB
ZE	-	(6.002.463)	ZE
Jumlah	(6.133.746.489)	4.308.878.535	Total

	2023	2022	
Saldo awal	11.724.285.815	6.946.252.461	Beginning balance
Penambahan laba (rugi) tahun berjalan	(6.133.746.489)	4.308.878.535	Addition of profit (loss) for the year
Penambahan kepentingan nonpengendali akibat penambahan modal entitas anak	-	425.000.000	Increase in non-controlling interest due to additional capital of subsidiaries
Pelepasan entitas anak	(1.104.623.159)	-	Divestment of subsidiaries
Perubahan kepentingan kepemilikan pada entitas anak	13.183.097.940	-	Changes in ownership interest in a subsidiary
Penghasilan komprehensif lain tahun berjalan	175.983	44.154.819	Other comprehensive income for the year
Saldo akhir	17.669.190.090	11.724.285.815	Ending balance

23. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022	
Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali	(9.869.194.970)	(9.869.194.970)	Difference in value of transaction among entities under common control
Selisih nilai nominal dengan nilai pelaksanaan	1.177.393.261.795	1.177.393.261.795	Difference nominal value with exercise amount
Saldo akhir	1.167.524.066.825	1.167.524.066.825	Ending balance

Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali

Difference In Value of Transaction Among Entities Under Common Control

Pengukuran selisih nilai transaksi entitas sepengendali

Calculation of difference in value from controlling interest

	DOS NI ROHA	
Saham biasa saat pada nilai wajar	742.596.000.000	Ordinary share capital at par value
Tambahan modal disetor	3.204.900.000	Additional paid-in capital
Selisih transaksi entitas anak	(19.344.878.152)	Difference on transaction with subsidiary
Revaluasi aset keuangan	359.466.317.743	Revaluation of financial assets
Saldo laba	18.156.291.871	Retained earnings
Penghasilan komprehensif lain	(22.873.493.436)	Other comprehensive income
Jumlah Aset Neto	1.081.205.138.026	Total Net Asset

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

23. TAMBAHAN MODAL DISETOR (Lanjutan)			23. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL (Continued)
Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali (Lanjutan)			<i>Difference In Value of Transaction Among Entities Under Common Control (Continued)</i>
Entitas pengendali		99%	Controlling entity
Nonpengendali		1%	Non-controlling
	2021		
Nilai pengalihan saham	1.080.262.281.616		<i>The transfer account share</i>
Jumlah aset neto yang diakuisisi	1.081.205.138.026		<i>Total of acquisition net asset</i>
Persentase kepemilikan entitas Induk pada entitas anak		99%	<i>Percentage of parent's ownership in subsidiary</i>
Jumlah aset neto entitas anak yang dimiliki oleh entitas induk	1.070.393.086.646		<i>Total of subsidiary's net asset owned by parent entity</i>
Jumlah	9.869.194.970		Total
24. PENDAPATAN			24. REVENUE
Akun ini terdiri dari:			<i>This account consists of:</i>
	2023	2022	
Perlengkapan medis	897.190.544.756	499.645.600.166	<i>Medical equipment</i>
E-commerce	146.976.864.465	173.932.165.948	<i>E-commerce</i>
Obat-obatan	122.518.659.837	778.007.594.324	<i>Medicine</i>
Consumer healthcare	47.828.626.411	1.074.907.659.893	<i>Consumer healthcare</i>
Suplemen	12.389.944.666	36.443.473.242	<i>Supplement</i>
Penjualan gas	39.079.776.121	20.200.365.372	<i>Sales of gas fuel</i>
Lain-lain	458.473.623.362	375.230.688.634	<i>Others</i>
Jumlah	1.724.458.039.618	2.958.367.547.579	Total
Selama tahun 2022 dan 2023, tidak terdapat penjualan Grup kepada pelanggan secara individual yang melebihi 10% dari jumlah penjualan.			<i>During 2023 and 2022, there are no the Group's sales to individual customers exceeding 10% of total sales.</i>
25. BEBAN POKOK PENDAPATAN			25. COST OF REVENUE
Rincian beban pokok pendapatan adalah sebagai berikut:			<i>The details of the cost of revenue are as follows:</i>
	2023	2022	
Persediaan awal	898.284.244.871	1.036.004.108.440	<i>Beginning inventories</i>
Pembelian dan beban langsung	1.108.624.125.948	2.469.785.196.745	<i>Purchase and direct costs</i>
Persediaan tersedia untuk dijual	2.006.908.370.819	3.505.789.305.185	<i>Inventories available-for-sale</i>
Persediaan akhir	(638.552.686.924)	(898.284.244.871)	<i>Ending inventories</i>
Beban Pokok Pendapatan	1.368.355.683.895	2.607.505.060.314	Cost of Revenue
26. BEBAN PENJUALAN			26. SELLING EXPENSES
Rincian beban penjualan adalah sebagai berikut:			<i>The details of selling expenses are as follows:</i>
	2023	2022	
Pengiriman dan pengangkutan	36.022.750.338	28.607.633.154	<i>Shipping and transport</i>
Sewa	10.148.584.063	561.459.410	<i>Rent</i>
Gaji dan tunjangan	8.405.347.939	7.567.038.212	<i>Salaries and wages</i>
Peralatan	3.298.444.058	2.536.687.895	<i>Supplies</i>
Perjalanan dinas	3.054.878.477	3.909.873.265	<i>Business trip</i>
Outsource	2.168.996.579	8.671.895.842	<i>Outsource</i>
Iklan dan promosi	936.520.173	4.138.311.457	<i>Advertising and promotion</i>
Penyusutan aset tetap (Catatan 9)	838.552.146	944.747.693	<i>Depreciation of fixed assets (Note 9)</i>
Jumlah	64.874.073.773	56.937.646.928	Total

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

27. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	2023
Gaji dan tunjangan	144.464.539.860
Penyusutan aset tetap (Catatan 9)	45.714.683.128
Penyusutan aset hak-guna (Catatan 10)	28.145.101.118
Sewa	11.972.761.748
Asuransi	10.815.011.938
Utilitas	7.793.308.750
Imbalan pascakerja (Catatan 19)	7.158.120.434
Perbaikan dan pemeliharaan	3.768.920.484
Cadangan penurunan nilai - Goodwill (Catatan 11)	3.428.608.850
Telekomunikasi	2.402.708.191
Jasa profesional	2.228.623.649
Perjalanan dinas	2.150.215.333
Transportasi	1.662.865.491
Outsource	1.338.498.372
Jamuan	1.326.594.382
Lain-lain (di bawah Rp1 Miliar)	14.548.321.025
Jumlah	288.918.882.753

27. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

The details of general and administrative expenses are as follows:

	2022	
	206.789.789.871	Salaries and allowance
	17.633.037.747	Depreciation of fixed assets (Note 9)
	28.909.955.861	Depreciation of right-of-use assets (Note 10)
	7.939.913.111	Rental
	12.851.583.877	Insurance
	6.140.281.682	Utilities
	4.557.213.377	Post-employment benefits (Note 19)
	11.548.496.370	Repair and maintenance
	-	Allowance for impairment - Goodwill (Note 11)
	2.637.029.673	Telecommunication
	1.995.528.155	Professional fee
	2.147.401.218	Travelling expense
	1.954.919.995	Transportation
	1.217.705.966	Outsource
	2.002.703.742	Entertainment
	8.589.769.642	Others (below Rp1 Billion)
Total	316.915.330.287	

28. PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Rincian atas penghasilan (beban) lain-lain adalah sebagai berikut:

	2023
Laba penjualan aset tetap (Catatan 9)	449.830.818
Penghapusan piutang usaha	(428.086.153)
Administrasi bank	(4.804.145.640)
Laba pelepasan anak	6.682.729.244
Penghasilan lain-lain	28.801.288.151
Neto	30.701.616.420

28. OTHER INCOME (EXPENSES)

The details of other income (expenses) are as follows:

	2022	
	957.577.648	Gain on sale of fixed assets (Note 9)
	(1.025.232.744)	Write-off trade receivables
	(4.293.465.992)	Bank charge
	-	Gain on divestment of subsidiaries
	44.412.651.650	Other income
Net	40.051.530.562	

29. RUGI PER SAHAM

Berikut adalah data yang digunakan untuk perhitungan rugi per saham:

	2023	2022
Rugi tahun berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	(138.619.943.547)	(116.617.189.131)
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa - dasar	2.510.706.263	2.510.706.263
Rugi per saham (dalam Rupiah penuh) yang diatribusikan kepada pemilik entitas induk	-	-
Dasar	(55,21)	(46,45)

29. LOSS PER SHARE

The computation of loss per share is based on the following data:

	2023	2022
Loss for the year attributable to owner of the parent entity	(138.619.943.547)	(116.617.189.131)
Weighted average number of common shares	2.510.706.263	2.510.706.263
Basic loss per share (in full Rupiah) attributable to the equity holders of the parent entity	-	-
Basic	(55,21)	(46,45)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

30. TRANSAKSI, SALDO DAN SIFAT DENGAN PIHAK-PIHAK BERELASI

Rincian saldo yang timbul dari transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

	Jumlah/ Total	
	2023	2022
Aset		
<u>Piutang usaha</u> (Catatan 5)		
PT Dos Ni Roha Global Healthcare, Pte, Ltd.	95.500.000.000	-
PT Laniros Dian Pharma	2.634.977.129	2.642.130.669
Jumlah	98.134.977.129	2.642.130.669
<u>Piutang lain-lain</u> (Catatan 6)		
Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo	18.153.551.954	18.075.151.684
PT Laniros Dian Pharma	4.603.312.248	11.578.064.280
PT Dos Ni Roha Medika	3.620.496.094	3.620.496.094
PT Dos Ni Roha Global Healthcare, Pte, Ltd	189.959.290	-
Jumlah	26.567.319.586	33.273.712.058
Liabilitas		
<u>Utang usaha</u> (Catatan 12)		
PT Laniros Dian Pharma	16.848.539.450	11.807.478.332
<u>Utang lain-lain</u>		
PT Steady Safe Tbk	-	3.174.672.677
<u>Liabilitas lancar lainnya</u> (Catatan 18)		
Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo	27.041.788.043	27.041.788.043

Sifat hubungan dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

Pihak-pihak Berelasi/ Related Parties	Sifat Transaksi/ Nature of Transactions	Sifat Hubungan/ Nature of Relationships
PT Dos Ni Roha Global Healthcare, Pte., Ltd.	Piutang usaha/Trade receivables	Kesamaan personel manajemen kunci/ Same key management personnel
PT Laniros Dian Pharma	Piutang usaha, Piutang lain-lain dan utang usaha/Trade receivables, Other receivables and trade payables	Kesamaan personel manajemen kunci/ Same key management personnel
Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo	Piutang lain-lain dan liabilitas lancar lainnya/ Other receivables and other current liabilities	Pemegang saham/Shareholders
PT Dos Ni Roha Medika	Piutang lain-lain/Other receivables	Kesamaan personel manajemen kunci/ Same key management personnel
PT Steady Safe Tbk	Utang lain-lain/Other payables	Kesamaan personel manajemen kunci/ Same key management personnel

30. TRANSACTIONS, BALANCES AND NATURE WITH RELATED PARTIES

Details of balances arising from transaction with related parties are as follows:

	Persentase terhadap Jumlah Aset (Liabilitas)/ Percentage to Total Assets (Liabilities)	
	2023	2022
Assets		
<u>Trade receivables</u> (Note 5)		
PT Dos Ni Roha Global Healthcare, Pte., Ltd.	2,91%	-
PT Laniros Dian Pharma	0,08%	0,08%
Total	2,99%	0,08%
<u>Other receivables</u> (Note 6)		
Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo	0,55%	0,57%
PT Laniros Dian Pharma	0,14%	0,37%
PT Dos Ni Roha Medika	0,11%	0,11%
PT Dos Ni Roha Global Healthcare, Pte, Ltd	0,14%	0,37%
Total	0,80%	1,05%
Liabilities		
<u>Trade payables</u> (Note 12)		
PT Laniros Dian Pharma	0,77%	0,62%
<u>Other liabilities</u>		
PT Steady Safe Tbk	-	0,17%
<u>Other current liabilities</u> (Note 18)		
Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo	1,24%	1,43%

The nature of relationship and transaction with related parties are as follows:

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

31. INSTRUMEN KEUANGAN

Selain dari liabilitas sewa, seluruh jumlah tercatat aset dan liabilitas keuangan yang diakui di dalam laporan posisi keuangan konsolidasian pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, telah mendekati nilai wajarnya karena merupakan instrumen keuangan yang berjangka pendek.

Jumlah tercatat liabilitas sewa diakui berdasarkan arus kas masa depan yang didiskontokan dengan tingkat bunga pasar yang mencerminkan risiko kredit dengan mengacu pada instrumen keuangan yang serupa. Dengan demikian, jumlah tercatat utang tersebut juga telah mendekati nilai wajarnya.

31. FINANCIAL INSTRUMENTS

Except for lease liabilities, carrying amounts of all financial assets and liabilities recognized in the consolidated statement of financial position as of December 31, 2023 and 2022, approximate their fair values due to short-term maturities of these financial instruments.

The carrying amount of lease liabilities is recognized based on discounted future cash flows using current market rates for similar financial instrument which reflects its credit risk. Therefore, the carrying amount of those financial instruments also approximately their fair value.

32. INFORMASI SEGMENT

32. SEGMENT INFORMATION

		2023						
	Logistik/ Logistics	Informasi dan Teknologi/ Technology and Information	Perdagangan Alat Kesehatan/ Medical Equipment Trade	Lainnya/ Others	Eliminasi/ Elimination	Konsolidasian/ Consolidated		
Pendapatan							Revenue	
Pendapatan eksternal	282.294.572.160	5.122.071.313	1.397.961.620.024	39.079.776.121	-	1.724.458.039.618	External income	
Hasil segmen	104.490.396.122	1.366.673.239	243.465.464.482	6.779.821.880	-	356.102.355.723	Segment result	
Beban usaha	(55.163.434.066)	(18.450.231.792)	(278.868.643.428)	(14.008.447.240)	12.697.800.000	(353.792.956.526)	Operating expense	
Beban usaha yang tidak dapat dialokasikan	-	-	-	-	-	-	Unallocated operating expense	
Laba usaha	-	-	-	-	-	2.309.399.197	Operating profit	
Beban keuangan (bunga)	-	-	-	-	-	(163.134.550.046)	Finance expense (interest)	
Selisih kurs	-	-	-	-	-	(1.279.974.241)	Foreign exchange	
Penghasilan lainnya - neto	-	-	-	-	-	22.429.622.730	Other income - net	
Rugi sebelum pajak penghasilan	-	-	-	-	-	(139.675.502.360)	Loss before income tax	
Beban pajak penghasilan - neto	-	-	-	-	-	(5.078.187.676)	Income tax expenses - net	
Rugi tahun berjalan	-	-	-	-	-	(144.753.690.036)	Loss current year	
Jumlah aset segmen	560.698.418.885	2.894.145.089	3.153.606.769.945	1.134.699.759.950	(1.568.770.265.592)	3.283.128.828.277	Total segment asset	
Jumlah Aset	-	-	-	-	-	3.283.128.828.277	Total Assets	
Jumlah liabilitas segmen	450.101.180.378	47.442.231.604	2.176.918.743.397	13.829.418.522	(519.555.010.494)	2.168.736.563.4087	Total segment liability	
Jumlah Liabilitas	-	-	-	-	-	2.168.736.563.407	Total Liabilities	
		2022						
	Jasa Taksi/ Taxi Service	Bahan Bakar Gas/ Gas Fuel	Perdagangan Alat Kesehatan/ Medical Equipment Trade	Lainnya/ Others	Eliminasi/ Elimination	Konsolidasian/ Consolidated		
Pendapatan							Revenue	
Pendapatan eksternal	-	20.200.365.372	2.829.772.264.132	177.889.194.742	(69.494.276.667)	2.958.367.547.579	External income	
Hasil segmen	-	2.568.255.381	311.776.277.531	44.630.532.448	(8.112.578.095)	350.862.487.265	Segment result	
Beban usaha	-	(4.166.092.795)	(349.088.238.601)	(26.210.990.129)	8.458.433.974	(371.006.887.551)	Operating expense	
Beban usaha yang tidak dapat dialokasikan	-	-	-	-	-	(2.846.089.664)	Unallocated operating expense	
Rugi usaha	-	-	-	-	-	(22.990.489.950)	Operating loss	
Beban keuangan (bunga)	-	-	-	-	-	(125.317.753.248)	Finance expense (interest)	
Selisih kurs	-	-	-	-	-	(1.324.227.603)	Foreign exchange	
Penghasilan lainnya - neto	-	-	-	-	-	39.879.334.086	Other income - net	
Rugi sebelum pajak penghasilan	-	-	-	-	-	(109.753.136.715)	Loss before income tax	
Beban pajak penghasilan - neto	-	-	-	-	-	(2.555.173.881)	Income tax expenses - net	
Rugi tahun berjalan	-	-	-	-	-	(112.308.310.596)	Loss current year	
Jumlah aset segmen	3.293.313.085	9.125.223.753	3.124.549.350.713	1.724.293.243.263	(1.704.986.764.347)	3.156.274.366.467	Total segment asset	
Jumlah Aset	-	-	-	-	-	3.156.274.366.467	Total Assets	
Jumlah liabilitas segmen	2.653.274.262	7.068.662.988	2.105.489.017.283	394.956.571.710	(613.893.546.675)	1.896.273.979.568	Total segment liability	
Jumlah Liabilitas	-	-	-	-	-	1.896.273.979.568	Total Liabilities	

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

33. AKTIVITAS NONKAS

Transaksi nonkas yang timbul dari aktivitas investasi:

	2023
Penambahan aset tetap melalui pembiayaan konsumen	158.072.382.532

Rekonsiliasi liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 sebagai berikut:

33. NON-CASH ACTIVITIES

Non-cash transaction arising from investing activities:

	2022
Addition of fixed asset due through consumer financing	137.779.880.000

The reconciliation of liabilities arising from financing activities for the year ended December 31, 2023 as follows:

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Transaksi kas/ Cash flow transaction		Transaksi nonkas/ Noncash transaction		Saldo Akhir/ Ending Balance	
		Pembayaran/ Payment	Penerimaan/ Receipt	Bunga/ Interest	Pembiayaan baru/ New financing		
Liabilitas sewa	48.390.180.954	25.901.163.895	-	-	-	22.489.017.059	Lease liability
Utang bank	1.059.094.820.913	1.557.494.357.374	1.347.832.262.250	-	-	849.432.725.789	Bank loan
Pembiayaan konsumen	131.496.411.455	61.119.679.051	-	-	164.242.380.099	234.619.112.503	Consumer financing
Jumlah	1.238.981.413.322	1.644.515.200.320	1.347.832.262.250	-	164.242.380.099	1.106.540.855.351	Total

34. PENJUALAN ENTITAS ANAK

Pada tanggal 17 November 2023, Perusahaan telah menuntaskan penjualan dan pengalihan seluruh saham Perusahaan di entitas anak perusahaan yaitu PT Zebra Energi (ZE), PT Surabaya Artautama Bersama (SAB), dan PT Infiniti Sentra Data (ISD) kepada PT Infiniti Wahana, berdasarkan akta jual beli saham yang telah ditandatangani dengan akta no.46, akta no 48, akta no 50 di hadapan notaris Vivi Soraya, S.H. di Kota Surabaya sejumlah 646 lembar saham atau setara dengan 99% di ZE, 240 lembar saham atau setara dengan 96% di SAB, 938 lembar saham atau setara dengan 75% di ISD.

Transaksi penjualan saham kepada entitas anak tersebut dilakukan dengan cara *net off* utang kepada PT Infiniti Wahana sebesar Rp9.460.933.383. Selisih yang timbul dari penjualan saham tersebut diakui dalam laba rugi konsolidasian sebagai laba pelepasan entitas anak sebesar Rp6.682.729.244.

Pada tanggal penjualan, analisa aset dan liabilitas atas penjualan entitas anak adalah sebagai berikut:

	PT Zebra Energi	PT Surabaya Artautama Bersama	PT Infiniti Sentra Data	Jumlah/ Total	
Aset	7.967.113.185	3.293.313.085	-	11.260.426.270	Assets
Utang	(6.842.050.320)	(2.653.274.262)	(78.400.270)	(9.573.724.852)	Liabilities
Laba hingga 30 November 2023	1.120.014.984	-	-	1.120.014.984	Profit until November 30, 2023
Aset neto pada 30 November 2023	2.245.077.849	640.038.823	(78.400.270)	2.806.716.402	Net assets as at November 30, 2023
Kepemilikan perusahaan	99%	96%	75%		The Company's ownership
Jumlah	2.222.627.072	614.437.270	(58.800.203)	2.778.264.139	Total

34. DIVESTMENT OF SUBSIDIARY

On November 17, 2023, the Company has completed the sale and transfer of all of the Company's shares in its subsidiaries, which are PT Zebra Energi (ZE), PT Surabaya Artautama Bersama (SAB), and PT Infiniti Sentra Data (ISD) to PT Infiniti Wahana, based on the deed of sale and purchase of shares signed with deed no.46, deed no. 48, deed no. 50 before notary Vivi Soraya, S.H. in Surabaya totalling 646 shares or equivalent to 99% in ZE, 240 shares or equivalent to 96% in SAB, 938 shares or equivalent to 75% in ISD.

The sale of shares to subsidiaries was carried out by netting off debt to PT Infiniti Wahana amounting to Rp9,460,933,383. The difference from the sale of shares was recognized in the consolidated profit or loss as gain on divestment of subsidiaries amounting to Rp6,682,729,244.

As on sales dated, asset and liabilities analysis from divestment of subsidiary as follows:

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

34. PENJUALAN ENTITAS ANAK (Lanjutan)

Selisih nilai transaksi penjualan entitas anak kepada pihak ketiga adalah sebagai berikut:

	2023
Utang yang diperhitungkan:	
Surat promes	1.860.095.000
Utang lain – lain	7.600.898.383
Sub-jumlah	9.460.933.383
Aset neto yang dijual	(2.778.264.139)
Laba pelepasan entitas anak	6.682.729.244

34. DIVESTMENT OF SUBSIDIARIES (Continued)

Difference in value on sale of subsidiary to third parties is as follows:

Consideration payables:
Promissory note
Other payables
Sub-total
Net assets divested
Gain on divestment of subsidiaries

35. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN TERHADAP RISIKO KEUANGAN

Perusahaan memiliki beberapa eksposur risiko terhadap instrumen keuangan dalam bentuk risiko kredit dan risiko likuiditas. Eksposur risiko terkait dengan nilai tukar, relatif tidak signifikan karena aktivitas utama Perusahaan dilakukan dalam mata uang Rupiah. Manajemen terus memantau proses manajemen risiko Perusahaan untuk memastikan keseimbangan yang sesuai antara risiko dan pengendalian yang dicapai.

Kebijakan dan sistem manajemen risiko dipantau secara berkala untuk mencerminkan perubahan dalam kondisi pasar dan kegiatan Perusahaan.

Kebijakan manajemen terhadap risiko keuangan dimaksudkan untuk meminimalisir potensi dan dampak keuangan merugikan yang mungkin timbul dari risiko-risiko tersebut.

Berikut ini adalah ikhtisar tujuan dan kebijakan manajemen risiko keuangan Perusahaan:

a. Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian keuangan yang timbul jika pelanggan Grup gagal memenuhi kewajiban kontraktualnya kepada Grup. Risiko kredit terutama berasal dari piutang usaha dari pelanggan yang timbul dari aktivitas perdagangan dan distribusi, penjualan produk dan sejumlah jasa terpadu kepada pelanggan seperti jasa penyimpanan dan penanganan barang dan lainnya.

Maksimum risiko kredit yang dihadapi oleh Grup kurang lebih sebesar nilai tercatat neto dari piutang usaha sebagaimana ditunjukkan dalam Catatan 5. Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat risiko yang terkonsentrasi secara signifikan atas piutang usaha.

Risiko kredit pelanggan dikelola oleh masing-masing unit usaha sesuai dengan kebijakan, prosedur dan pengendalian dari Grup yang berhubungan dengan pengelolaan risiko kredit pelanggan. Batasan kredit ditentukan untuk semua pelanggan berdasarkan kriteria penilaian secara internal. Saldo piutang pelanggan dimonitor secara teratur oleh unit-unit usaha terkait.

35. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES

The Company, from its financial instruments, is exposed on certain financial risks such as interest rate risk. Exposure from currency risk is relatively insignificant since the Company's main activities are in Rupiah. The management continuously monitors the Company's risk management process to ensure the appropriate balance between risk and control is achieved.

Risk management policies and systems are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Company's activities.

Financial risk management is designed to minimize the potential and adverse financial effects which might arise from such risks.

The Company's financial risk management objectives and policies are summarized as follows:

a. Credit Risk

Credit risk is the risk of suffering financial loss, should any of the Group's customers fail to fulfill their contractual obligations to the Group. Credit risk arises mainly from trade receivables from customers generated from the Group's trading and distribution activities, product sales and various integrated services to customers such as storage and handling of goods etc.

The maximum Group's exposure of the credit risk approximates its net carrying amounts of trade receivables as shown in Note 5. Management believes that there are no significant concentrations of credit risk in the trade receivables.

Customer credit risk is managed by each business unit subject to the Group's established policy, procedures and control relating to customer risk management. Credit limits are established for all customers based on internal rating criteria. Outstanding customer receivables are regularly monitored by relevant business units.

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

35. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN TERHADAP RISIKO KEUANGAN (Lanjutan)

a. Risiko Kredit (Lanjutan)

Sehubungan dengan risiko kredit yang timbul dari aset keuangan lainnya yang terutama mencakup kas dan bank, risiko kredit yang dihadapi timbul karena wanprestasi dari *counterparty*. Grup memiliki kebijakan untuk tidak menempatkan investasi pada instrumen yang memiliki risiko kredit tinggi dan hanya menempatkan investasinya pada bank-bank dengan peringkat kredit yang tinggi. Nilai maksimal eksposur setara dengan nilai tercatat sebagaimana ditunjukkan pada Catatan 4.

b. Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko di mana Perusahaan akan mengalami kesulitan dalam memperoleh dana guna memenuhi komitmennya atas liabilitas keuangan yang jatuh tempo dalam waktu singkat.

Perusahaan memiliki eksposur terhadap risiko likuiditas yang timbul terutama dari ketidaksesuaian jatuh tempo antara aset dan liabilitas keuangan.

Pengelolaan terhadap risiko likuiditas dilakukan dengan cara menjaga profil jatuh tempo antara aset dan liabilitas keuangan, penerimaan tagihan yang tepat waktu, manajemen kas yang mencakup proyeksi dan realisasi arus kas hingga beberapa tahun ke depan serta memastikan ketersediaan pendanaan melalui komitmen fasilitas kredit.

Tabel di bawah merangkum profil jatuh tempo liabilitas keuangan Perusahaan berdasarkan pembayaran kontraktual yang tidak didiskontokan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

35. FINANCIAL RISK MANAGEMENT OBJECTIVES AND POLICIES (Continued)

a. Credit Risk (Continued)

With respect to credit risk arising from the other financial assets, which mainly comprise of cash and banks, the Group's exposure to credit risk arises from default of the counterparty. The Group has a policy to not place investments in instruments that have a high credit risk and only puts the investments in banks with high credit rating. The maximum exposure equals to the carrying amounts as disclosed in Note 4.

b. Liquidity Risk

Liquidity risk is the risk that the Company will encounter difficulty in meeting financial obligations due to shortage of funds.

The Company's exposure to liquidity risk arises primarily from mismatches of the maturities of financial assets and liabilities.

Liquidity risk is managed through maintaining/synchronizing the maturity profile between financial assets and liabilities, on-time receivable collection, cash management which covers cash flows projection and realization in the subsequent years and ensure the availability of financing through committed credit facilities.

The table below summarizes the maturity profile of the Company's financial liabilities based on contractual undiscounted payments as of December 31, 2023 and 2022.

2023

	Belum Jatuh Tempo/ Not Yet Due	Kurang dari 1 Tahun/ Less Than 1 Year	1 - 5 Tahun/ 1 - 5 Years	Jumlah Tercatat/ Carrying Amount	
Utang bank					Short-term
jangka pendek	-	772.263.872.969	77.168.852.820	849.432.725.789	bank loans
Utang usaha	298.264.671.910	565.490.758.806	-	863.755.430.716	Trade payables
Utang lain-lain	352.769.006	-	-	352.769.006	Other payables
Biaya masih harus dibayar	-	36.881.753.365	-	36.881.753.365	Accrued expenses
Liabilitas sewa	-	8.159.509.746	14.329.507.313	22.489.017.059	Lease liabilities
Utang pembiayaan Konsumen	-	70.118.064.896	164.501.047.607	234.619.112.503	Consumer financing payables
Liabilitas lancar lainnya	-	91.023.847.335	-	91.023.847.335	Other current liabilities
Jumlah	298.617.440.916	1.543.937.807.117	255.999.407.740	2.098.554.655.773	Total

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**35. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN TERHADAP RISIKO
KEUANGAN (Lanjutan)**

b. Risiko Likuiditas (Lanjutan)

2022					
	Belum Jatuh Tempo/ Not Yet Due	Kurang dari 1 Tahun/ Less Than 1 Year	1 - 5 Tahun/ 1 - 5 Years	Jumlah Tercatat/ Carrying Amount	
Utang bank					Short-term
jangka pendek	-	1.059.094.820.913	-	1.059.094.820.913	bank loans
Utang usaha	147.606.960.764	279.853.365.512	-	427.460.326.276	Trade payables
Utang lain-lain	4.987.304.250	-	-	4.987.304.250	Other payables
Biaya masih harus dibayar	-	33.855.666.415	-	33.855.666.415	Accrued expenses
Liabilitas sewa	-	24.932.630.844	23.457.550.110	48.390.180.954	Lease liabilities
Utang Pembiayaan konsumen	-	31.908.310.056	99.588.101.399	131.496.411.455	Consumer financing payables
Liabilitas lancar lainnya	-	106.257.400.814	-	106.257.400.814	Other current liabilities
Jumlah	152.594.265.014	1.535.902.194.554	123.045.651.509	1.811.542.111.077	Total

36. INFORMASI KEUANGAN TERSENDIRI PERUSAHAAN

Informasi keuangan tersendiri Entitas Induk menyajikan informasi laporan posisi keuangan, laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas, di mana penyertaan saham pada entitas anak dicatat dengan metode biaya.

Informasi keuangan tersendiri Entitas Induk disajikan sebagai informasi tambahan pada laporan keuangan konsolidasian ini.

36. THE COMPANY'S SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

Separate financial information of the Parent Entity presents statement of financial position, statement of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows, which the investment in subsidiaries are recorded using cost method.

The separate financial information of the Parent Entity are presented as supplementary information to these consolidated financial statements.

Lampiran I

Attachment I

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
PARENT ENTITY FINANCIAL INFORMATION
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
ASET			ASSETS
Aset Lancar			Current Assets
Bank	9.997.275	2.499.075	Cash in banks
Piutang lain-lain	247.808.344.228	253.012.544.305	Other receivables
Uang muka	10.000.000	30.000.000	Advance
Biaya dibayar di muka	1.378.320	1.378.320	Prepaid expense
Jumlah Aset Lancar	247.829.719.823	253.046.421.700	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar			Non-current Assets
Investasi	1.083.283.264.119	1.084.941.513.274	Investments
Aset tetap - nilai buku	1.901.724	2.127.404.010	Fixed assets - book value
Aset pajak tangguhan	785.307.007	785.307.007	Deferred tax assets
Jumlah Aset Tidak Lancar	1.084.070.472.850	1.087.854.224.291	Total Non-current Assets
JUMLAH ASET	1.331.900.192.673	1.340.900.645.991	TOTAL ASSETS

Lampiran I/2

Attachment I/2

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
PARENT ENTITY FINANCIAL INFORMATION
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
LIABILITAS DAN EKUITAS			LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS			LIABILITIES
Liabilitas Jangka Pendek			Current Liabilities
Utang lain-lain	883.841.091	10.208.020.663	Other payables
Biaya masih harus dibayar	1.877.633.699	940.306.121	Accrued expenses
Surat promes - pihak ketiga	-	1.860.095.000	Promissory note - related parties
Utang pajak	1.309.358.241	545.700.127	Tax payables
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	4.070.833.031	13.554.121.911	Total Current Liabilities
Liabilitas Jangka Panjang			Non-current Liability
Liabilitas imbalan pascakerja	297.592.109	297.592.109	Post-employment benefits liabilities
JUMLAH LIABILITAS	4.368.425.140	13.851.714.020	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS			EQUITY
Modal saham - nilai nominal Rp500 per saham Seri A dan Rp100 per saham Seri B			Share capital - par value Rp500 per Series A share and Rp100 per Series B share
Modal ditempatkan dan disetor penuh - 40.082.498 saham Seri A per 31 Desember 2023 dan 2022 serta 2.470.623.765 saham dan 816.050.511 saham Seri B per 31 Desember 2023 dan 2022	267.103.625.500	267.103.625.500	Issued and fully paid - 40,082,498 shares in A Series as of December 31, 2023 and 2022 and 2,470,623,765 shares and 816,050,511 shares in B Series as of December 31, 2023 and 2022
Tambahan modal disetor	1.177.393.261.795	1.177.393.261.795	Additional paid-in capital
Defisit	(116.965.119.762)	(117.447.955.324)	Deficit
JUMLAH EKUITAS	1.327.531.767.533	1.327.048.931.971	TOTAL EQUITY
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	1.331.900.192.673	1.340.900.645.991	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Lampiran II

Attachment II

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI DAN
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
PARENT ENTITY FINANCIAL INFORMATION
STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND
OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
Pendapatan	-	-	Revenues
Beban pokok pendapatan	-	-	Cost of revenues
LABA BRUTO	-	-	GROSS PROFIT
Beban umum dan administrasi	(7.321.696.660)	(2.846.089.664)	General and administrative expense
Penghasilan usaha lain-lain - neto	7.804.532.221	49.237.355	Other operating income - net
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	482.835.561	(2.796.852.309)	PROFIT (LOSS) BEFORE INCOME TAX
Manfaat pajak penghasilan - neto	-	(13.154.585)	Income tax benefit - net
LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	482.835.561	(2.810.006.894)	PROFIT (LOSS) FOR THE YEAR
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN	-	-	OTHER COMPREHENSIVE INCOME
JUMLAH LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	482.835.561	(2.810.006.894)	TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT (LOSS) FOR THE YEAR

These Supplementary Information are Originally Issued In Indonesian language.

Lampiran III

Attachment III

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
PARENT ENTITY FINANCIAL INFORMATION
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Modal Saham/ Share Capital	Tambahan Modal Disetor/Additional Paid-in Capital	Defisit/ Deficit	Jumlah Ekuitas/ Total Equity	
Saldo per 1 Januari 2022	267.103.625.500	1.177.393.261.795	(114.637.948.430)	1.329.858.938.865	Balance as of January 1, 2022
Rugi tahun 2022	-	-	(2.810.006.894)	(2.810.006.894)	Loss for 2022
Saldo per 31 Desember 2022	267.103.625.500	1.177.393.261.795	(117.447.955.324)	1.327.048.931.971	Balance as of December 31, 2022
Laba tahun 2023	-	-	482.835.561	482.835.561	Profit for 2023
Saldo per 31 Desember 2023	267.103.625.500	1.177.393.261.795	(116.965.119.763)	1.327.531.767.532	Balance as of December 31, 2023

Lampiran IV

Attachment IV

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
INFORMASI KEUANGAN ENTITAS INDUK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT DOSNI ROHA INDONESIA Tbk
PARENT ENTITY FINANCIAL INFORMATION
STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2023
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS OPERASI			OPERATING ACTIVITIES
Pembayaran kas kepada karyawan	(5.760.656.762)	(1.590.091.038)	Cash paid to employees
Pembayaran kas kepada pemasok dan lainnya	(2.038.746.807)	(11.915.318.632)	Cash paid to suppliers and others
Kas digunakan untuk operasi	(7.799.403.569)	(13.505.409.670)	Cash used in operations
Penerimaan penghasilan keuangan	679.941	3.171.590	Receipt from financial income
Penerimaan penghasilan lainnya	3.527.602	115.310.748	Cash receipt from other income
Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Operasi	(7.795.196.026)	(13.386.927.332)	Net Cash Used in Operating Activities
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS INVESTASI			INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	-	(3.510.870)	Acquisition of fixed assets
Penerimaan dari pihak berelasi	7.802.694.226	-	Cash receipt from related parties
Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Investasi	7.802.744.226	(3.510.870)	Net Cash Used in Investing Activities
KENAIKAN (PENURUNAN) NETO BANK	7.498.200	(13.390.438.202)	NET INCREASE (DECREASE) CASH IN BANKS
BANK AWAL TAHUN	2.499.075	13.392.937.277	CASH IN BANKS AT BEGINNING OF THE YEAR
BANK AKHIR TAHUN	9.997.275	2.499.075	CASH IN BANKS AT END OF THE YEAR

**ANNUAL REPORT AND
SUSTAINABILITY REPORT
2023**



PT Dosni Roha Indonesia Tbk

DNR Corporation
Satrio Tower Lantai 23,
Jl. Prof. Dr. Satrio Kav. C4 No.5
Kuningan Timur, Setiabudi
Jakarta Selatan 12950
Indonesia
Tel. +62 21 2788 3900
www.dnr.id