

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**

***FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025***

**DAFTAR ISI
CONTENTS**

	halaman page		
I	DAFTAR ISI	i	<i>CONTENTS</i> I
II	SURAT PERNYATAAN DIREKTUR TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025	1	<i>DIRECTOR STATEMENT LETTER RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025</i> II
III	LAPORAN KEUANGAN		<i>FINANCIAL STATEMENTS</i> III
	- Posisi Keuangan	2	<i>Statements of Financial Position</i> -
	- Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3	<i>Income Statements and Others</i> - <i>Comprehensive Income</i>
	- Laporan Perubahan Ekuitas	4	<i>Statements of Change in Equity</i> -
	- Laporan Arus Kas	5	<i>Statements of Cash Flows</i> -
	- Catatan atas Laporan Keuangan	6-28	<i>Notes to Financial Statements</i> -



PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
(BADAN USAHA MILIK DAERAH - PEMERINTAH KOTA BATAM)

No. 001/Dirut.PKB/I/2026

SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

*DIRECTOR STATEMENT LETTER
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025*

Yang bertandatangan di bawah ini: : *We the undersigned*

Nama : Hari Basuki : *Name*

Alamat Kantor : Taman Golf Residence 3 Blok N1 No. 12, Sukajadi, Batam Kota 29463 : *Office Address*

Jabatan : Direktur Utama/*President Director* : *Title*

Menyatakan bahwa: : *Declare that*

- | | |
|--|---|
| <p>1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan</p> <p>2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan-Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan</p> <p>a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar</p> <p>b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material</p> <p>3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan</p> | <p>1. <i>We are responsible for the preparation and the presentation of financial statements</i></p> <p>2. <i>The financial statements have been prepared and presentation in accordance with Financial Accounting Standards for Small and Medium Enterprises (SME's), and</i></p> <p>a. <i>All information has been fully and correctly disclosed in the company's financial statement</i></p> <p>b. <i>The company's financial statements do not contain false material information or facts, not do the omit material information or facts</i></p> <p>3. <i>We are responsible for the company's intern control system</i></p> |
|--|---|

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya. *This is our declaration, which has been made truthfully.*

Batam, January 12, 2026
President Director

Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
PER DECEMBER 31, 2025

<u>ASET</u>	<u>Catatan</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>ASSETS</u>
	<u>Notes</u>	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>	
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Setara Kas	2e; 2l; 3	111.199.999	689.234.180	<i>Cash and Cash Equivalents</i>
Piutang Usaha (Neto)	2d; 2f; 2l; 4	7.819.129.225	7.819.129.225	<i>Trade Receivables (Netto)</i>
Piutang Lain	5	-	50.000.000	<i>Other Receivables</i>
Uang Muka Pajak	2k; 6	13.153.494	-	<i>Tax Deposit</i>
Jumlah Aset Lancar		7.943.482.717	8.558.363.404	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset Tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 2.011.826.242 tahun 2025 dan Rp 1.887.039.372 tahun 2024)	2h; 7	1.737.316.753	1.862.103.623	<i>Fixed Assets (net accumulated depreciation of Rp 2.011.826.242 as of 2025 and Rp 1.887.039.372 as of 2024)</i>
Investasi Pada Perusahaan Asosiasi	1e; 8	-	18.750.000	<i>Associated Investments</i>
Jumlah Aset Tidak Lancar		1.737.316.753	1.880.853.623	Total Non-Current Assets
TOTAL ASET		9.680.799.470	10.439.217.027	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
	<u>Catatan</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	<u>Notes</u>	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>	
LIABILITAS LANCAR				CURRENT LIABILITIES
Utang Usaha	2d; 2l; 9	-	-	<i>Trade Payables</i>
Utang Pajak Kini	2k; 10	10.790.000	37.220.289	<i>Tax Payables</i>
Utang Beban	11	2.959.800	68.453.557	<i>Expense Payables</i>
Jumlah Liabilitas Lancar		13.749.800	105.673.846	Total Current Liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON CURRENT LIABILITIES
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Panjang	2j; 12	825.000.000	825.000.000	<i>Long-term Employees' Benefits Reserve</i>
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		825.000.000	825.000.000	Total Non Current Liabilities
EKUITAS				EQUITY
Modal Saham (ditempatkan dan disetor penuh 2.200 lembar @ Rp 1.000.000,-)	2h; 13	2.200.000.000	2.200.000.000	<i>Share Capital (issued and fully paid 2.200 shares @ Rp 1.000.000,- per share)</i>
Laba (Rugi) Ditahan		6.642.049.670	7.308.543.181	<i>Retained Earnings</i>
Jumlah Ekuitas		8.842.049.670	9.508.543.181	Total Equity
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		9.680.799.470	10.439.217.027	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

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

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

Batam, January 12, 2026
President Director



MARI BASUKI

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

INCOME STATEMENTS AND OTHERS COMPREHENSIVE INCOME
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

	Catatan Notes	2025 Rp	2024 Rp	
PENDAPATAN				REVENUES
Penjualan Gas Bumi	2i; 2l; 14	-	-	Sales of Natural Gas
Jumlah Pendapatan Netto		<u>-</u>	<u>-</u>	Total of Net Revenues
BEBAN POKOK				COST OF REVENUES
Beban Pokok Penjualan Gas Bumi	2i; 2l; 15	-	-	Cost of Good Sold of Natural Gas
Jumlah Beban Pokok		<u>-</u>	<u>-</u>	Total of Cost of Revenues
LABA BRUTO				GROSS PROFIT
Laba Bruto Gas Bumi		-	-	Gross Profit of Natural Gas
Jumlah Laba Bruto		<u>-</u>	<u>-</u>	Total of Gross Profit
PENDAPATAN LAIN-LAIN	2i; 2l; 16	232.447.185	377.493.160	OTHER INCOME
BEBAN OPERASI	2i; 2l; 17			OPERATING EXPENSES
Beban Pemasaran dan Distribusi		6.000.000	17.200.000	Marketing and Distribution Expenses
Beban Administrasi dan Umum		886.605.750	2.030.930.650	General and Administration Expenses
Beban Operasi Lainnya		6.334.946	8.437.747	Others Operating Expenses
Jumlah Beban Operasi		<u>898.940.696</u>	<u>2.056.568.397</u>	Total Operating Expenses
LABA (RUGI) OPERASI		<u>(666.493.511)</u>	<u>(1.679.075.237)</u>	OPERATING PROFIT (LOSS)
PAJAK PENGHASILAN	2k; 18	-	-	INCOME TAX
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		<u>(666.493.511)</u>	<u>(1.679.075.237)</u>	PROFIT (LOSS) AFTER TAX

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

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

Batam, January 12, 2026
President Director



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

Catatan	Notes	Modal	Saldo	Total Ekuitas	
		Ditempatkan dan Disetor penuh	Laba (Defisit)		
		<i>Issued and Fully Paid Capital Stock</i>	<i>Retained Earning (Defisit)</i>	<i>Total Equity</i>	
		Rp	Rp	Rp	
Saldo per 01 Januari 2024	2h; 13	2.200.000.000	8.987.618.418	11.187.618.418	Balance as of January 1, 2024
Laba Setelah Pajak		-	(1.679.075.237)	(1.679.075.237)	<i>Income after Taxes</i>
Pembayaran Dividen	19	-	-	-	<i>Payment of Dividends</i>
Saldo per 31 Desember 2024	2h; 13	<u>2.200.000.000</u>	<u>7.308.543.181</u>	<u>9.508.543.181</u>	Balance as of December 31, 2024
Laba Setelah Pajak		-	(666.493.511)	(666.493.511)	<i>Income after Taxes</i>
Pembayaran Dividen	19	-	-	-	<i>Payment of Dividends</i>
Saldo per 31 Desember 2025	2h; 13	<u>2.200.000.000</u>	<u>6.642.049.670</u>	<u>8.842.049.670</u>	Balance as of December 31, 2025

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

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

Batam, January 12, 2026
President Director



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

	Catatan Notes	2025 Rp	2024 Rp	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Laba setelah Pajak		(666.493.511)	(1.679.075.237)	<i>Income after Taxes</i>
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba (rugi) bersih ke kas yang tersedia (digunakan) dalam kegiatan operasional				<i>Adjustments to reconcile net income (loss) to net cash provided (used) in operating activities</i>
- Beban Penyusutan	2h; 6	124.786.870	129.018.447	<i>Depreciation -</i>
Laba Operasi sebelum Perubahan Kas		(541.706.641)	(1.550.056.790)	<i>Operating Profit before Changes in Cash</i>
(Kenaikan) Penurunan Aset Lancar :				<i>Increase (Decrease) of Current Assets</i>
Piutang Usaha	2d;2f;2l;4	-	(332.627.658)	<i>Trade Receivables</i>
Piutang Lain	5	50.000.000	(50.000.000)	<i>Other Receivables</i>
Uang Muka Pajak		(13.153.494)	-	<i>Temporary Investment</i>
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lancar :				<i>Increase (Decrease) of Current Liabilities</i>
Utang Usaha	2d; 2l; 8	-	-	<i>Trade Paybles</i>
Utang Pajak Kini	2k; 9	(26.430.289)	175.387	<i>Tax Paybles</i>
Utang Beban	10	(65.493.757)	27.466.957	<i>Accrued Paybles</i>
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		(596.784.181)	(1.905.042.104)	<i>Net Cash from Operating Activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap	2h; 6	-	-	<i>Increase (Decrease) of Fixed Assets</i>
Penerimaan Dividen		-	-	<i>Receipt of Dividends</i>
(Penambahan) Pengurangan Investasi Asosiasi	1e; 7	18.750.000	-	<i>Increase (Decrease) of Associated Invesments</i>
Kas Bersih dari aktivitas Investasi		18.750.000	-	<i>Net Cash from Investment Activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Kenaikan (Penurunan) Utang Imbalan Kerja Jk Panjang (Pembagian) Dividen	2j; 11 19	-	45.000.000	<i>Increase (Decrease) of Long-term Employees' Benefits Distribution of Dividend</i>
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		-	45.000.000	<i>Net Cash from Financing Activities</i>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas		(578.034.181)	(1.860.042.104)	<i>Increase (Decrease) of Cash and Cash Equivalents</i>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	2e; 2l; 3	689.234.180	2.549.276.284	<i>Beginning Cash and Cash Equivalents</i>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	2e; 2l; 3	111.199.999	689.234.180	<i>Ended Cash and Cash Equivalents</i>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

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

Batam, January 12, 2026
President Director



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

1 UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Batam No. 1 tahun 2002, dan Akta Pendirian Perseroan Nomor 148 tanggal 25 Nopember 2002 yang diaktakan oleh Notaris Soehendro Gautama, S.H. Akta Pendirian telah disahkan oleh Kementerian Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, Nomor: C-00156 HT.01.01.TH.2003 tanggal 6 Januari 2003. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yaitu dengan Akta Notaris No. 67 dari Notaris Rida Marzuki, S.H. tanggal 26 Agustus 2008. Perubahan ini telah diterima dan dicatat dalam Sistem Administrasi badan Hukum Kementerian Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-96314.AH.01.02 tertanggal 15 Desember 2008. Perubahan terakhir adalah dengan Akta Notaris Herry Ridwanto, SH Nomor 134 tertanggal 25 Agustus 2018. Perubahan ini telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia tertanggal 30 Agustus 2018 Nomor: AHU-AH.01.03-0237577. Saat ini, kantor PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM berkedudukan di Jalan Ahmad Yani Ruko Taman Golf Residence 3 Blok N1 No.12 Kel. Sukajadi, Kec. Batam Kota, Kota Batam.

Sesuai Anggaran Dasar Perseroan, Perusahaan bertujuan untuk melaksanakan usaha dalam bidang pembangunan, perdagangan, jasa, pertanian, pertambangan, dan pengangkutan.

Untuk mencapai tujuan tersebut, Perseroan dapat melaksanakan perencanaan, pembangunan, dan pelaksanaan konstruksi, pertambangan minyak, gas, panas bumi, dan pertambangan umum lainnya, telekomunikasi, petrokimia, perdagangan umum, jasa, pertanian, dan transportasi.

1 GENERAL

a. The Company's Establishment

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM was established by Regional Regulation of Batam No. 1 year 2002, and the Deed of Establishment No. 148 dated November 25, 2002 as notarized by Soehendro Gautama, S.H. The Deed of Establishment was approved by the Ministry of Justice and Human Right of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. C-00156 HT.01.01.TH.2003 dated January 6, 2003. The Company's Articles of Association have been amended several times, namely by Notarial Deed. 67 from Notary Rida Marzuki, S.H. dated August 26, 2008. This amendment has been accepted and recorded in the Administrative System of Legal Entities of the Ministry of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia Number: AHU-96314.AH.01.02 dated December 15, 2008. The latest amendment is by Notarial Deed Herry Ridwanto, SH Number 134 dated 25 August 2018. This amendment has been received and recorded in the Legal Entity Administration System of the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia dated 30 August 2018 Number: AHU-AH.01.03-0237577. Currently, the office of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM is domiciled at Jalan Ahmad Yani Ruko Taman Golf Residence 3 Blok N1 No.12 Kel. Sukajadi, District. Batam City, As stated in Company's Article of Association, the Company purpose is to implement business the construction, trading, service, agriculture, mining, and transporting.

To achieve these objectives, the Company is to carry out planning, operating and development of construction, mining of oil, gas, natural gas, and other general mining, telecommunications, petrochemical, general trading, service, agriculture, and transportations .

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

1 UMUM (lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan (lanjutan)

Pada saat ini Perseroan tidak menjalankan usaha sejak berakhirnya niaga gas dengan JOINT OPERATING BODY (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG berdasarkan Perjanjian Jual Beli Gas (PJBG) Nomor: JOB Ref No: MAN-J/10-0953, PKB Ref: 088/PJBG-JOB/Dir-PKB.BTM/XI/2010, tanggal 2 November 2010, dengan dua kali amandemen, yakni tanggal 27 Agustus 2012 dan tanggal 1 Juli 2014 dan berakhir tanggal 9 Februari 2019. Dalam PJBG tersebut JOB PERTAMINA-TALISMAN JAMBI MERANG sebagai penjual dan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai pembeli.

Dalam menjalankan PJBG tersebut PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bekerjasama dengan PT. INTI DAYA LATU PRIMA sebagai mitra strategis sesuai dengan perjanjian: Nomor: 099/PJBG-IDLP/Dir-PKB.BTM/XI/2010 dan No.: 2031/IDLP-KTK/XI/2010, tanggal 15 November 2010, sebagaimana amandemen tanggal 28 Agustus 2012, yang berakhir tanggal 9 Februari 2019, dimana PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai penjual dan PT. INTI DAYA LATU PRIMA sebagai pembeli.

b. Perijinan

- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 0049/Perindag-BTM/PB/III/2009, sebagaimana dirubah dengan SIUP (Menengah) dari Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Batam No. 00061/DPMPPTSP-BTM/PM/I/2018, tanggal 29 Januari 2018, sebagai mana terakhir diperbarui dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor: 9120005740481 dari Badan Koordinasi Penanaman Modal Pemerintah Republik Indonesia (Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik) tanggal 8 Juli 2019.

1 GENERAL (continued)

a. The Company's Establishment (continued)

Currently the Company has not conducted business the end of gas trading with JOINT OPERATING BODY (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG based on Gas Sales and Purchase Agreement (PJBG) Number: JOB Ref No: MAN-J / 10-0953, PKB Ref: 088 / PJBG -JOB / Dir-PKB.BTM / XI / 2010, 2 November 2010, with two amendments, namely 27 August 2012 and 1 July 2014 and ending 9 February 2019. In the PJBG JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG as seller and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a buyer.

In running the PJBG, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM in collaboration with PT. INTI DAYA LATU PRIMA as a strategic partner in accordance with the agreement: Number: 099 / PJBG-IDLP / Dir-PKB.BTM / XI / 2010 and No. : 2031 / IDLP-KTK / XI / 2010, dated November 15, 2010, as amended date August 28, 2012, which ended on February 9, 2019, where PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a seller and PT. INTI DAYA LATU PRIMA as a buyer.

b. License

- *Trading License from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 0049/Perindag-BTM/PB/III/2009, as amended by Trading License (Medium) from THE Department of Invesment and Services Integreted One Door, Regional Government of Batam No. 00061/DPMPPTSP-BTM/PM/I/2018, dated January 29, 2018, as where it was last updated with the Business Registration Number (NIB) Number: 9120005740481 from the Investment Coordinating Board of Republic of Indonesia (Electronic Integrated Licensing Services) on July 8, 2019.*

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

1 UMUM (lanjutan)

b. Perijinan (lanjutan)

- Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 33.10.1.35.01392 tertanggal 30 Januari 2013 berlaku sampai dengan tanggal 12 Desember 2017 diperbarui dengan Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 33.10.1.46.01392 tertanggal 29 Januari 2018 berlaku sampai dengan tanggal 12 Desember 2022, sebagai mana terakhir diperbarui dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor: 9120005740481 tanggal 8 Juli 2019.
- Surat Keterangan Domisili Usaha dari Pemerintah Kota Batam Camat Batam Kota Nomor: 157/DOM/517/BK/II/2007, tertanggal 14 Desember 2007 sebagaimana diperbarui dengan Surat Keterangan Domisili Usaha dari Pemerintah Kota Batam Camat Batam Kota Nomor: 235/DOM/517/BK/X/2017, tertanggal 30 Oktober 2017 berlaku selama perusahaan melakukan kegiatan pada tempat yang sama.
- Perusahaan sudah terdaftar sebagai wajib pajak dengan NPWP: 02.276.494.8-215.000

c. Ekuitas

Berdasarkan Akta Notaris Soehendro Gautama, S.H. Nomor 148 pada tanggal 25 Nopember 2002 dan telah disahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Nomor: C-00156 HT.01.01.TH.2003 tanggal 6 Januari 2003, sebagaimana terakhir kali dirubah dengan Akta Notaris Rida Marzuki, S.H. Nomor 67 tanggal 26 Agustus 2008 tentang Perubahan Anggaran Dasar dan telah disahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Nomor: AHU-96314.AH.01.02. Tahun 2008 tertanggal 15 Desember 2008, modal dasar perseroan berjumlah Rp 8.000.000.000,00 terbagi atas 8.000 saham, masing-masing saham bernilai nominal sebesar Rp 1.000.000,00. Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh oleh para pendiri sebesar 27,5% atau sejumlah 2.200 saham dengan rincian sebagai berikut:

1 GENERAL (continued)

b. License (continued)

- *Company Registration Certificate from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 33.10.1.35.01392 dated January 30, 2013 expired on December 12, 2017 as updated with Company Registration Certificate from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 33.10.1.46.01392 dated January 29, 2018 expired on December 12, 2022, as where it was last updated with the Business Registration Number (NIB) Number: 9120005740481 on July 8, 2019.*
- *Domicile Certificate of Business of the Regional Government of Batam, Batam City sub-district Number: 157/DOM/517/BK/II/2008, dated December 14, 2007 as updated with Domicile Certificate of Business of the Regional Government of Batam, Batam City sub-district Number: 235/DOM/517/BK/X/2017, dated October 30, 2017 are valid for companies conducting the same place.*
- *The company has been registered as a taxpayer with a tax ID: 02.276.494.8-215.000*

c. Equity

Under the Deed Soehendro Gautama, S.H. Number 148 on November 25, 2002 and has been approved by the Minister of Justice and Human Rights Number: C-00156 HT.01.01.TH.2003 dated January 6, 2003, as last amended by the Deed Rida Marzuki, S.H. No. 67 dated August 26, 2008 on the amendment of the Articles of Association and have been approved by the Minister of Justice and Human Rights Number: AHU-96314.AH.01.02. Year 2008 dated December 15, 2008, the authorized capital of the company amounted to Rp 8.000.000.000,00 divided into 8.000 shares, each share nominal value of Rp 1.000.000,00. The authorized capital has been subscribed and paid up by the founders of 27,5% or some 2.200 shares with the following details:

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

1 UMUM (lanjutan)

1 GENERAL (continued)

c. Ekuitas (lanjutan)

c. Equity (continued)

Nama Pemegang Saham	<u>Jumlah/Total</u>	Name of Shareholders
- Pemerintah Kota Batam (2.000 saham)	Rp 2.000.000.000	<i>Government of Batam - (2.000 shares capital)</i>
- KPRI "Sekawan" (200 saham)	Rp 200.000.000	<i>KPRI "Sekawan" - (200 shares capital)</i>
Jumlah	<u>Rp 2.200.000.000</u>	Total

d. Komisaris dan Direksi

d. Commissioner and Director

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham yang dilaksanakan pada tanggal 16 Agustus 2018, para pemegang saham menyetujui memperpanjang jabatan direksi tuan Hari Basuki sampai dengan terpilihnya direksi dan komisaris baru dan/atau selambat-lambatnya tanggal 9 Februari 2019. Mengangkat Tuan Jefridin (Sekretaris Daerah Kota Batam) sebagai Pejabat Sementara Komisaris Utama sampai dengan terpilihnya direksi dan komisaris baru dan/atau selambat-lambatnya tanggal 9 Februari 2019. Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham yang dilaksanakan pada tanggal 12 Agustus 2020 sesuai Akta Nomor 67 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 13 Agustus 2020, Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 12 Agustus 2021 sesuai Akta Nomor 47 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 10 September 2021, Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 23 Maret 2022 sesuai Akta Nomor 09 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 12 Mei 2022, Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 26 Mei 2023 sesuai Akta Nomor 37 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 14 Juni 2023, dan Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 30 April 2024 sesuai Akta Nomor 89 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 23 Juli 2024, memutuskan bahwa Direksi dan Komisaris Perseroan tetap melaksanakan tugas sampai dengan Pemegang Saham menetapkan Direksi dan Komisaris yang baru, sehingga susunan komisaris dan direksi perusahaan sampai terpilihnya direksi dan komisaris baru adalah:

Based on the General Meeting of Shareholders held on August 16, 2018, the shareholders agreed to extend the term of office of the board of directors of Mr. Hari Basuki until the election of new directors and commissioners and/or no later than February 9, 2019. Appointing Mr. Jefridin (Regional Secretary of Batam City) as Acting President Commissioner until the election of new directors and commissioners and/or no later than February 9, 2019. Based on the General Meeting of Shareholders held on August 12, 2020 in accordance with Deed Number 67 of Notary Herry Ridwanto, SH dated August 13, 2020, the General Meeting of Shareholders held on August 12, 2021 in accordance with Deed Number 47 of Notary Herry Ridwanto, SH dated September 10, 2021, the General Meeting of Shareholders held on March 23, 2022 in accordance with Deed Number 09 of Notary Herry Ridwanto, SH dated May 12, 2022, the General Meeting of Shareholders dated May 26, 2023 in accordance with Deed Number 37 of Notary Herry Ridwanto, SH dated June 14, 2023, and the General Meeting of Shareholders dated April 30, 2024 in accordance with Deed Number 89 of Notary Herry Ridwanto, SH dated July 23, 2024, decided that the Company's Board of Directors and Commissioners will continue to carry out their duties until the Shareholders appoint new Board of Directors and Commissioners, so that the composition of the company's board of commissioners and directors until the election of new directors and commissioners is:

- Komisaris Utama :	Jefridin	: Chairman of Commissioner -
- Direktur Utama :	Hari Basuki	: President Director -

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

1 UMUM (lanjutan)

e. Entitas Asosiasi

Berdasarkan Akta Pendirian PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Nomor: 5 Notaris Rida Marzuki, SH tertanggal 3 September 2004, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM memiliki 10% saham atas PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM senilai Rp 75.000.000 dari modal disetor penuh PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM sebesar Rp 750.000.000, sebagaimana dirubah dengan Akta Notaris Vincent Sugeng Fajar, S.H., M.Kn No 27 tanggal 11 Nopember 2015, modal dasar PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Sebanyak 11.000 saham @ Rp 1.000.0000,00. Atas perubahan modal dasar dan modal disetor tersebut, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tidak melakukan penyetoran modal disetor tersebut, sehingga kepemilikan saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tetap sebesar Rp 75.000.000. Berdasarkan Keputusan Rapat Pemegang Saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tanggal 13 Agustus 2020 sebagai mana tertuang dalam Akta Notaris Herry Ridwanto, SH No. 67 tanggal 13 Agustus 2020 dinyatakan bahwa Pemegang Saham menyetujui penjualan saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM di PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM. Harga yang disepakati antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM adalah Rp 1.000.000.000,00.

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual dengan menggunakan konsep biaya historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung. Mata uang penyajian yang digunakan dalam laporan keuangan adalah rupiah.

1 GENERAL (continued)

e. Associates

Based on the Deed of Establishment of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Number: 5 Notary Rida Marzuki, SH dated 3 September 2004, PT. PEMBANGUN KOTA BATAM owns 10% shares in PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM valued at Rp. 75,000,000 from the fully paid-up capital of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM in the amount of Rp. 750,000,000, as amended by Deed of Notary Vincent Sugeng Fajar, S.H., M.Kn No. 27 dated 11 November 2015, authorized capital of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM total of 11,000 shares @ Rp 1,000,0000.00. For the changes in the authorized and paid-up capital, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM did not deposit the paid-in capital, so that the share ownership of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM remains at Rp 75,000,000. Based on the Decision of the Shareholders' Meeting of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dated August 13, 2020 as stated in the Notary Deed of Herry Ridwanto, SH No. 67 dated August 13, 2020, it was stated that the Shareholders approved the sale of the shares of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM at PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM. The agreed price between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM is Rp. 1,000,000,000.00.

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a. Basis of Preparation of the Financial Statement

The financial statements have been prepared in accordance with Financial Accounting Standards for Small and Medium Enterprises (SME's) issued by the Financial Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants (DSAK). The financial statements have been prepared on the accrual basis using the historical cost concept of accounting. The statements of cash flows, which have been prepared using the indirect method. The presentation currency used in the preparation of financial statements is rupiah.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang
Mempunyai Hubungan Istimewa**

Pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah perusahaan asosiasi, perorangan dan anggota keluarga dekat yang memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung suatu kepentingan hak suara atau keuangan yang berpengaruh secara signifikan, karyawan kunci yaitu orang-orang yang mempunyai tanggung jawab merencanakan, memimpin, dan mengendalikan kegiatan perseroan, dan anggota dekat orang-orang tersebut di atas.

c. Penggunaan Estimasi Akuntansi

Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang berlaku di Indonesia mengharuskan pengurus perseroan untuk membuat estimasi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan serta jumlah penghasilan dan beban pada periode berjalan. Jika terdapat perubahan estimasi maka perseroan akan mengungkapkan sifat setiap perubahan estimasi dan dampak perubahan tersebut pada aset, kewajiban, penghasilan, dan beban pada periode berjalan.

d. Aset dan Kewajiban Kontinjensi

Jika arus masuk dari manfaat ekonomi besar kemungkinannya terjadi namun belum ada kepastian, maka entitas harus mengungkapkan uraian dari sifat aset kontinjensi pada akhir tanggal pelaporan. Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kondisi berikut: (a) entitas memiliki kewajiban kini sebagai hasil dari peristiwa masa lalu dan (b) kemungkinan (lebih mungkin) terjadi bahwa entitas akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyelesaian dan jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan andal.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

b. Transaction with Related Parties

The related parties are associated companies, individuals and family members who have directly or indirectly an interest in the voting rights or significant influence over the financial, key employees are those who have responsibility for planning, directing, and controlling the activities of the company, and close members of the people mentioned above.

c. Used of Accounting Estimates

The preparation of financial statements in accordance with Financial Accounting Standards for Small and Medium Enterprises (SME's) requires the management company to make estimates that affect the reported amounts of assets and liabilities and the reported amount of revenue and expenses in the current period. If there is a change in estimate that the company will disclose the nature of any changes in estimate and the impact of these changes on the assets, liabilities, income, and expenses in the current period.

d. Assets and Liabilities Contingent

If the inflow of economic benefits likely to occur, but there is no certainty, the entity shall disclose a description of the nature of the contingent assets at the end of the reporting date. Contingent liabilities are potential liabilities is uncertain or a present obligation that is not recognized because it does not meet one or more of the following conditions: (a) the entity has a present obligation as a result of past events and (b) the possibility (more likely) case that the entity would be required to transfer the economic benefits at the time of completion and the amount of the obligation can be estimated reliably.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

e. Kas dan Setara Kas

Bank, Deposito berjangka, dan investasi lancar lainnya yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan atau pembelian diklasifikasikan sebagai "Setara Kas".

f. Piutang Usaha

Perseroan mengubah kebijakan akuntansi atas estimasi piutang yang tidak tertagih mulai tahun buku 2021, dari metode penghapusan piutang tidak tertagih secara langsung menjadi metode tidak langsung dengan besaran cadangan piutang tidak tertagih sebesar 10% dari total saldo piutang usaha. Perubahan kebijakan akuntansi ini bersifat prospektif dengan demikian dampak dari perubahan kebijakan akuntansi tersebut dimasukkan dalam laporan laba rugi periode berjalan. Penghapusan piutang yang tidak tertagih dilakukan bilamana debitur benar-benar tidak dapat melunasi hutangnya atau jatuh pailit.

g. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, yang ditentukan dengan metode First In First Out. Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, yang ditentukan dengan metode First In First Out. Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan persediaan dikapitalisasi sebagai bagian persediaan.

h. Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	% Penyusutan Per Tahun
- Gedung	5%
- Kendaraan	20%
- Mesin, AC, Solar Cell	20%
- Komputer, Elektronik	25%
- Mebelair Kantor	25%
- Aset Tetap Lain	25%

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

e. Cash and Cash Equivalents

Bank, time deposits, and other current investments with maturities of three months or less at the time of placement or purchase are considered as "Cash Equivalents".

f. Trade Receivables

The Company changed the accounting policy for estimated uncollectible accounts starting the 2021 financial year, from the direct write-off method to the indirect method with a reserve for bad debts of 10% of the total balance of trade receivables. This change in accounting policy is prospective, therefore the impact of the change in accounting policy is included in the current period's income statement. The write-off of uncollectible receivables is carried out when the debtor is truly unable to pay off his debts or falls into bankruptcy.

g. Inventories

Inventories are stated at cost, which is determined using the First In First Out. Expenses incurred in connection with Inventories are stated at cost, which is determined using the First In First Out. Expenses incurred in connection with the acquisition of inventory are capitalized as part of inventory.

h. Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. Depreciation is computed using the straight-line method based on the estimated the useful lives of the assets as follows:

% Depreciation Per Years	Types of Fixed Assets
5%	Building -
20%	Vehicles -
20%	Machine, AC, Solar Cell -
25%	Computer, Electronic -
25%	Office Equipment -
25%	Other Fixed Assets -

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari distribusi gas bumi diakui pada saat gas didistribusikan atau dikirim ke pelanggan berdasarkan pencatatan pada alat meter gas. Beban diakui pada saat terjadinya.

j. Imbalan Kerja

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK EP Bab 28 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 11 Th 2020, tentang CIPTA KERJA dan PP No. 35 Tahun 2021. Dalam ketentuan tersebut perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja karena mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja yang dibayarkan pada saat karyawan berakhir masa kerjanya ditentukan berdasarkan UU No. 11 Th 2020 dan ketentuan lain yang ditetapkan perusahaan. Entitas menggunakan metode *projected unit credit* untuk mengukur kewajiban imbalan pasti dan beban terkait dengan penyederhanaan (a) mengabaikan estimasi kenaikan gaji (b) mengabaikan jasa dimasa depan dari pekerja kini, dan (c) mengabaikan kemungkinan mortalitas selama masa kerja dari pekerja kini antara tanggal pelaporan dan tanggal pekerja diperkirakan mulai menerima imbalan pascakerja.

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)

i. Revenue and Expenses Recognition

Revenues from natural gas distribution are recognized when the gas is distributed based on the gas meter readings. Expenses are recognized when incurred.

j. Employee Benefits

The Company recognizes post-employment benefit obligations as stipulated in SAK EP Chapter 28 "Employee Benefits". The recognition of these obligations is based on the provisions of the Republic of Indonesia Law No. 11 of 2020, concerning JOB CREATION and Government Regulation No. 35 of 2021. In these provisions, the company is required to pay employee benefits to its employees when they stop working due to resignation, normal retirement, death and permanent disability. The amount of post-employment benefits paid when the employee's employment ends is determined based on Law No. 11 of 2020 and other provisions stipulated by the company. The entity uses the projected unit credit method to measure the defined benefit obligation and related expenses by simplifying (a) ignoring estimated salary increases (b) ignoring future services from current employees, and (c) ignoring the possibility of mortality during the service period of current employees between the reporting date and the date the employee is expected to begin receiving post-employment benefits.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

k. Perpajakan

Perusahaan mengakui liabilitas pajak kini untuk pajak terutang atas laba kena pajak untuk periode kini dan periode lalu. Jika jumlah yang dibayarkan untuk periode kini dan periode lalu melebihi jumlah terutang untuk periode tersebut, perusahaan mengakui kelebihan tersebut sebagai aset pajak kini. Perusahaan mengakui aset pajak kini sebagai manfaat dari rugi pajak yang dapat digunakan untuk pemulihan pajak yang dibayarkan dalam periode sebelumnya. Perusahaan mengakui aset atau liabilitas pajak tangguhan yang dapat dipulihkan atau terutang pada periode masa depan sebagai akibat dari transaksi atau kejadian di masa lalu.

l. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

SAK EP Bab 30 "Penjabaran Valuta Asing" menyatakan bahwa entitas dapat melakukan aktivitas luar negeri dalam 2 cara, yaitu entitas memiliki transaksi dalam valuta asing atau memiliki kegiatan usaha luar negeri. Transaksi valuta asing adalah transaksi yang didenominasi atau harus diselesaikan dalam valuta asing, yang meliputi transaksi yang timbul ketika entitas: membeli atau menjual barang dan jasa yang harganya didenominasi dalam valuta asing, meminjam atau meminjamkan dana atas sejumlah utang atau piutang yang didenominasi dalam valuta asing, memperoleh atau melepas aset, atau terjadinya atau menyelesaikan kewajiban, yang didenominasi dalam valuta asing. Entitas harus mencatat transaksi mata uang asing pada pengakuan awal dalam mata uang fungsional, dengan menggunakan kurs tunai (spot rate) pada tanggal transaksi antara mata uang fungsional dan mata uang asing tersebut. Untuk tujuan praktis, kurs yang mendekati kurs sebenarnya pada tanggal transaksi sering digunakan.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

k. Taxation

The Company recognizes a current tax liability for taxes payable on taxable income for the current and prior periods. If the amount paid for the current and prior periods exceeds the amount payable for those periods, the Company recognizes the excess as a current tax asset. The Company recognizes a current tax asset as the benefit of tax losses against which taxes paid in prior periods can be recovered. The Company recognizes deferred tax assets or liabilities that are recoverable or payable in future periods as a result of past transactions or events.

l. Foreign Currency Transactions and Balances

SAK EP Chapter 30 "Foreign Exchange Translation" states that an entity can conduct foreign activities in 2 ways, namely the entity has transactions in foreign currencies or has foreign business activities. Foreign exchange transactions are transactions that are denominated or must be settled in foreign currencies, which include transactions that arise when an entity: buys or sells goods and services whose prices are denominated in foreign currencies, borrows or lends funds for a number of debts or receivables denominated in foreign currencies, acquires or disposes of assets, or incurs or settles liabilities, which are denominated in foreign currencies. Transactions of purchase and sale of natural The entity must record foreign currency transactions on initial recognition in the functional currency, using the cash rate (spot rate) on the date of transaction between the functional currency and the foreign currency. For practical purposes, a rate that approximates the actual rate at the date of the transaction is often used.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

Pada akhir pelaporan, entitas harus menyajikan pos moneter dengan kurs penutup, pos nonmoneter yang diukur dengan biaya perolehan historis dalam mata uang asing dilaporkan dengan menggunakan kurs pada saat tanggal transaksi, pos nonmoneter yang diukur dengan nilai wajar dalam mata uang asing pada tanggal transaksi dilaporkan dengan menggunakan nilai tukar pada saat nilai wajar ditentukan. Transaksi pembelian dan penjualan gas bumi yang dilakukan perseroan menggunakan mata uang US Dollar, termasuk pengakuan utang kepada kreditur dan piutang kepada debitur didenominasi dengan mata uang US Dollar. Perseroan menggunakan kurs tunai pada saat transaksi dan pada akhir periode pelaporan. Kenaikan atau penurunan nilai kurs akan diakui sebagai pendapatan atau beban selisih kurs. Kebijakan ini telah diterapkan perseroan secara konsisten.

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

At the end of the reporting entity should present a monetary item by closing exchange rate, non-monetary item measured at historical cost in a foreign currency are reported using the exchange rate at the time of the transaction date, non-monetary item measured at fair value in a foreign currency transactions are reported on using exchange rate when the fair value is determined. gas by the company using U.S. dollars, including debt instruments to the creditor and the debtor's accounts receivable denominated in U.S. Dollars. The Company uses the spot rate at the time of the transaction, and at the end of the reporting period. The increase or decrease in the value of exchange rate will be recognized as income or expense in foreign exchange rate. These policies have been consistently applied company.

3 KAS DAN SETARA KAS

3 CASH AND CASH EQUIVALENTS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Kas	-	-	Cash -
- Bank CIMB Niaga Rek: 800023795000 (IDR)	65.471.081	638.930.256	Bank CIMB Niaga - AC: 800023795000 (IDR)
- Bank CIMB Niaga Rek: 800045443802 (SGD)	88.054	1.681.822	Bank CIMB Niaga - AC: 800045443802 (SGD)
- Bank CIMB Niaga Rek: 800024413840 (USD)	24.709.650	25.256.426	Bank CIMB Niaga - AC: 800024423840 (USD)
- Bank Rakyat Indonesia Rek: 0420010000270308 (IDR)	5.629.393	6.041.003	Bank Rakyat Indonesia - AC: 0420010000270308 (IDR)
- Bank Rakyat Indonesia Rek: 042002000048309 (USD)	6.988.104	8.684.915	CIMB Niaga Bank - AC: 042002000048309 (USD)
- BPR Dana Nusantara Batam Rek: 2201 316954 (IDR)	8.313.715	8.639.757	BPR Dana Nusantara Batam - AC: 2201 316954 (IDR)
Jumlah	<u>111.199.999</u>	<u>689.234.180</u>	Total

Saldo Bank CIMB Niaga Rek: 800045443802 sebesar SGD 6.89 dengan kurs IDR 12.783 per 31 Desember 2025 dan SGD 141.899 dengan kurs IDR 11.853 per 31 Desember 2024.

Balance of CIMB Niaga Bank AC: 800045443802 is SGD 6.89 with exchange rate IDR 12,789 per December 31, 2025 and SGD 141.89 with exchange rate IDR 11.853 per December 31, 2024.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

3 KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

Saldo Bank CIMB Niaga Rek: 800024423840 sebesar USD 1,546.77 dengan kurs IDR 15.975 per 31 Desember 2025 and USD 1,621.08 dengan kurs IDR 15.580 per 31 Desember 2024.

Saldo BRI Rek: 042002000048309 sebesar USD 437.44 dengan kurs IDR 15.975 per 31 Desember 2025 dan USD 557.44 dengan kurs IDR 15.580 per 31 Desember 2024.

3 CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

Balance of Bank CIMB Niaga AC: 800024423840 is USD 1,546.77 with exchange rate IDR 15.975 per December 31, 2025 and USD 1,621.08 with exchange rate IDR 15.580 per December 31, 2024.

Balance of BRI AC: 042002000048309 is USD 437.44 with exchange rate IDR 15.975 per December 31, 2025 and USD 557.44 with exchange rate IDR 15.580 per December 31, 2024.

4 PIUTANG USAHA

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- PT. Inti Daya Latu Prima	8.687.921.361	8.687.921.361
- Cad Kerugian Piutang Usaha	<u>(868.792.137)</u>	<u>(868.792.137)</u>
Jumlah	<u>7.819.129.225</u>	<u>7.819.129.225</u>

: Consist of
PT. Inti Daya Latu Prima -
Allowance for Losses on AR -
Total -

Saldo piutang bruto kepada PT Inti Daya Latu Prima sebesar USD 553,632.95 dengan kurs sebesar IDR 15.580 per 31 Desember 2025 dan sebesar USD 553,632.95 dengan kurs IDR 15.580 per 31 Desember 2024. Saldo Cadangan kerugian piutang sebesar 10% dari saldo piutang bruto. Tidak ada perubahan korversi terhadap nilai kurs spot sejak 31 Desember 2024 karena antara PT. Pembangunan Kota Batam dengan PT Inti Daya Latu Prima sudah menandatangani kesepakatan bahwa: Sesuai Surat Kesepakatan antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. INTI DAYA LATU PRIMA pada tanggal 22 September 2023 sebagaimana telah didaftarkan dalam Buku Daftar Surat Di Bawah Tangan Yang Dibukukan sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku oleh Herry Ridwanto, SH Notaris di Batam tanggal 9 Oktober 2023, sebagaimana dilakukan perubahan dengan Addendum Surat Kesepakatan yang telah didaftarkan dalam Buku Daftar Surat Di Bawah Tangan Yang Dibukukan sesuai perundang-undangan yang berlaku oleh Notaris Herry Ridwanto, S.H. tanggal 19 Februari 2024 bahwa penyelesaian hutang PT. INTI DAYA LATU PRIMA adalah dengan dibayarkan dengan tanah milik PT. INTI DAYA LATU PRIMA terletak di Kelurahan Tembesi Kecamatan Segulung Kota Batam Kepulauan Riau dengan SHGB No. 156444 dengan total seluas 20.572 M2 yang akan dipecah sertifikat dan PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM akan mendapatkan tanah seluas 12.000 M2.

The gross receivables balance to PT Inti Daya Latu Prima is USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15.580 as of December 31, 2024 and USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,025 as of December 31, 2023. The balance of the allowance for losses on receivables is 10% of the gross receivables balance. There is no conversion change to the spot exchange rate since December 31, 2024 because between PT. Pembangunan Kota Batam and PT Inti Daya Latu Prima have signed a agreement, that: According to the Agreement Letter between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. INTI DAYA LATU PRIMA on September 22, 2023 as registered in the Register of Private Letters Recorded in accordance with applicable laws and regulations by Herry Ridwanto, SH Notary in Batam on October 9, 2023, as amended by the Addendum to the Agreement Letter that has been registered in the Register of Private Letters Recorded in accordance with applicable laws and regulations by Notary Herry Ridwanto, SH dated February 19, 2024 that the settlement of PT. INTI DAYA LATU PRIMA's debt is paid with land owned by PT. INTI DAYA LATU PRIMA located in Tembesi Village, Segulung District, Batam City, Riau Islands with SHGB No. 156444 with a total area of 20,572 M2 which will be divided into certificates and PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM will get 12,000 M2 of land.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM melakukan niaga gas dengan Joint Operating Body (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG berdasarkan Perjanjian Jual Beli Gas (PJBG) Nomor: JOB Ref No: MAN-J/10-0953, PKB Ref No. : 088/PJBG-JOB/Dir-PKB.BTM/XI/2010, tanggal 2 November 2010, sebagaimana dilakukan 2 kali amandemen tanggal 27 Agustus 2012 dan 1 Juli 2014.

Dalam PJBG tersebut PT. PERTAMINA HULU ENERGI (PHE) JAMBI MERANG, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED, dan PACIFIC OIL & GAS LIMITED tergabung dalam JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG sebagai penjual dan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai pembeli. Jangka waktu PJBG selama 9 tahun mulai 2 November 2010 sampai dengan 9 Februari 2019.

Transaksi di blok JAMBI MERANG sampai dengan 9 Februari 2019 merupakan transaksi Kontraktor Kontrak Kerja Sama (KKKS) JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan susunan Participating Interest PT. PHE JAMBI MERANG 50%, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED 25%, dan PACIFIC OIL & GAS LIMITED 25%. Sejak 10 Februari 2019 participating interest blok JAMBI MERANG menjadi KKKS PT. PHE JAMBI MERANG 100%. Participating Interest adalah hak dan kewajiban sebagai KKKS baik secara langsung maupun tidak langsung. Dalam melaksanakan PJBG tersebut, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bekerjasama dengan PT. INTI DAYA LATU PRIMA (IDL) sebagai mitra strategis. Dalam kerjasama tersebut seluruh sarana prasarana yang digunakan terkait dengan jual beli gas tersebut disediakan oleh PT. IDLP. Kerjasama antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP didasarkan pada PJBG Nomor: 099/PJBG-IDL/Dir-PKB.BTM/XI/2010 dan Nomor: 2031/IDL-KTK/XI/2010, 15 November 2010, sebagaimana dilakukan amandemen PJBG, 28 Agustus 2012.

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM conducting gas trading with Joint Operating Body (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG based on Gas Sales and Purchase Agreement (PJBG) Number: JOB Ref No: MAN-J / 10-0953, PKB Ref No. : 088 / PJBG-JOB / Dir-PKB.BTM / XI / 2010, dated November 2, 2010, as carried out 2 amendments on August 27, 2012 and July 1, 2014.

In the PJBG PT. PERTAMINA HULU ENERGI (PHE) JAMBI MERANG, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED, and PACIFIC OIL & GAS LIMITED are members of PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG as a seller and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a buyer. The period of PJBG for 9 years starting from November 2, 2010 to February 9, 2019.

Transactions in the JAMBI MERANG block up to February 9, 2019 are transactions of JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG contract with the Participating Interest arrangement of PT. PHE JAMBI MERANG 50%, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED 25%, and PACIFIC OIL & GAS LIMITED 25%. Since February 10, 2019 participating interest in the JAMBI MERANG block has become the KKKS of PT. PHE JAMBI MERANG IS 100%. Participating Interest is the rights and obligations of KKKS directly or indirectly. In implementing the PJBG, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM in collaboration with PT. INTI DAYA LATU PRIMA (IDL) as a strategic partner. In this collaboration all infrastructure facilities used related to the sale and purchase of gas were provided by PT. IDLP. Cooperation between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. IDLP is based on PJBG Number: 099 / PJBG-IDL / Dir-PKB.BTM / XI / 2010 and Number: 2031 / IDLP-KTK / XI / 2010, 15 November 2010, as the amendment to the PJBG, 28 August 2012.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

Dalam PJBG antara JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM menjelaskan bahwa PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM memiliki kewajiban jumlah pembelian minimum tahunan (annual take or pay/ToP Tahunan), yaitu setiap tahun (selama periode pemasokan gas) PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM harus mengambil dan membayar atau membayar (jika tidak diambil) sejumlah gas yang setara dengan jumlah pembelian tahunan yaitu 90% dari Jumlah Kontrak Tahunan.

Jika terdapat kekurangan pembelian minimum tahun sebelumnya, dan jika PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dapat mengambil gas setara dengan jumlah pembelian minimum tahunan yang disyaratkan, maka PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dapat mengambil gas yang setara dengan kekurangan jumlah pembelian minimum tahun sebelumnya (Gas Make-Up).

Lebih lanjut PJBG antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP juga mengatur mengenai hal yang sama, maka pihak yang memiliki kewajiban jumlah pembelian minimum tahunan adalah PT. IDLP.

Berdasarkan Debit Note JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG kepada PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM, besarnya ToP sampai dengan 31 Desember 2018 sebesar USD 12,336,728.47. Karena PJBG berakhir pada tanggal 9 Februari 2019 yang menyebabkan tidak terdapat gas make up pada tahun 2020, maka pada tahun 2019 tidak terdapat ToP. PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tidak menerbitkan tagihan kepada PT. IDLP atas ToP yang belum dibayar tetapi menggunakan Debit Note JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG yang diteruskan kepada PT. IDLP (hal ini sesuai dengan PJBG antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP). Pada tanggal 3 Agustus 2016 PT. IDLP melakukan pembayaran melalui pemindahbukuan ke rekening JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG sebesar USD 1,500,000.00 sehingga ToP yang belum dibayar menjadi sebesar USD 10,836,728.47.

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

In the PJBG between JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM explained that PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM has an annual minimum take or pay (ToP), which is every year (during the gas supply period) PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM must take and pay (if not taken) an amount of gas which is equivalent to the annual purchase amount, which is 90% of the Annual Contract Amount.

If there is a minimum purchase deficit in the previous year, and if PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM can take gas equivalent to the required minimum annual purchase amount, so PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM can take gas equivalent to the shortage of the previous year's minimum purchase amount (Gas Make-Up).

Furthermore PJBG between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. IDLP also regulates the same thing, so the party that has the obligation to have an annual minimum purchase amount is PT. IDLP.

Based on JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG's Debit Note to PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM, the amount of ToP up to 31 December 2018 was USD 12,336,728.47. Because the PJBG ended on February 9, 2019, which caused no makeup gas in 2020, in 2019 there was no ToP. PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM does not issue invoices to PT. IDLP for the ToP that has not been paid but uses the JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG Debit Note which is forwarded to PT. IDLP (this is in accordance with the PJBG between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM and PT. IDLP). On August 3, 2016 PT. IDLP makes payments via book-entry to JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG's account in the amount of USD 1,500,000.00 so that the unpaid ToP becomes USD 10,836,728.47.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi ToP antara JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tanggal 7 Januari 2016, diketahui bahwa jumlah pengenaan mekanisme ToP belum mempertimbangkan bunga keterlambatan pembayaran dan akan dihitung lebih lanjut. Melalui Debit Note, PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) menerbitkan tagihan Late Charge and Interest atas kekurangan ToP yang belum dibayar tanggal 4 September 2019 yang pertama Nomor: DN 28/PTJM-DN-PKB-1/2019 sebesar USD 26,367.36 dan kedua Nomor: DN 51/PTJM-DN-PKB-2/2019 sebesar USD 1,474,137.18.

Upaya-upaya terkait penyelesaian ToP baik atas pembelian gas dari JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dan penjualan gas kepada PT. IDLP telah dilakukan, di antaranya: pada tanggal 5 September 2018, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM mengirim surat kepada Menteri ESDM memohon pembebasan ToP atas alokasi gas ke BUMD Batam karena PJBG sudah berakhir sehingga tidak memungkinkan pengambilan gas make up.

Pada tanggal 8 Februari 2019, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM kembali mengirim surat kepada Menteri ESDM cq. Direktur Jenderal Minyak dan Gas Bumi perihal permohonan set off (kompensasi) atas tagihan gas Januari 2019 dan Februari 2019 dengan nilai ToP yang sudah dibayar pada tanggal 3 Agustus 2016 sebesar USD 1,500,000.00. Pada tanggal 26 Maret 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM melakukan rapat kembali dengan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG), dengan kesimpulan akan membawa/ menyampaikan masalah ToP kepada SKK Migas. Pada tanggal 4 April 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM kembali mengirim surat kepada Kepala SKK Migas perihal permohonan penghapusan ToP.

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

Based on the Minutes of ToP Reconciliation between JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM on 7 January 2016, it is known that the amount of the imposition of the ToP mechanism has not taken into account the late payment interest and will be calculated further. Through Debit Note, PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) issued a Late Charge and Interest bill for the unpaid ToP deficit on September 4, 2019, the first Number: DN 28/PTJM-DN-PKB-1-2019 of USD 26,367.36 and Second Number: DN 51/PTJM-DN-PKB-2-2019 of USD 1,474,137.18.

Efforts related to the completion of the ToP both for the purchase of gas from JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and gas sales to PT. IDLP has been carried out, including: September 5, 2018, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sent a letter to the Minister of Energy and Mineral Resources requesting the release of the ToP for the allocation of gas to the Batam BUMD because the PJBG is over, so it is not possible to take make up gas.

On February 8, 2019, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM again sent a letter to the Minister of Energy and Mineral Resources cq. The Director General of Oil and Gas regarding the application for set off (compensation) for the January 2019 and February 2019 gas bills with the ToP value already paid on August 3, 2016 amounting to USD 1,500,000.00. On March 26, 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM held another meeting with PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG), with the conclusion that it would bring / convey the ToP problem to SKK Migas. On April 4, 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM again sent a letter to the Head of SKK Migas regarding the request for removal of the ToP.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

Berdasarkan pengungkapan di atas maka kebijakan akuntansi yang ditetapkan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM adalah (1) pembayaran ToP sebesar USD 1,500,000.00 diakui sebagai set off (kompensasi) pembayaran atas jual beli gas bulan Januari 2019 dan Februari 2019, begitu juga PT. INTI DAYA LATU PRIMA mengakui hal yang sama, sehingga saldo piutang usaha kepada PT. INTI DAYA LATU PRIMA per 31 Desember 2024 sebesar USD 553.632,95 dengan kurs IDR 15.200,00 dan per 31 Desember 2023 sebesar USD 553.632,95 dengan kurs IDR 15.200,00, (2) Saldo Piutang ToP yang belum dibayar PT. INTI DAYA LATU PRIMA per 30 Juni 2024 dan per 31 Desember 2023 sebesar USD 10,836,728.47 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan, sampai ada keputusan dari SKK Migas, (3) Saldo bunga keterlambatan atas pembayaran ToP yang ditetapkan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) melalui Debit Note pertama sebesar USD 26,367.36 dan kedua sebesar USD 1,474,137.18 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan sampai ada keputusan dari SKK Migas.

Berdasarkan Surat Direktur Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd Nomor 064/L/TJML/LEG/VII/2024 tanggal 23 Juli 2024 ditujukan kepada Pemerintah Kota Batam tentang status Tagihan Take or Pay kepada PT. Pembangunan Kota Batam disampaikan bahwa dengan berakhirnya PJBG dan Kontrak Bagi Hasil, maka PT. Pembangunan Kota Batam tidak memiliki kesempatan untuk melakukan gas make up. Mendasarkan hal tersebut disampaikan bahwa tagihan ToP yang belum dibayar berdasarkan PJBG tidak dicatat dalam pembukuan Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd sebagai Piutang PT. Pembangunan Kota Batam.

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

Based on the above disclosures, the accounting policies established by PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM (1) ToP payment of USD 1,500,000.00 is recognized as a set off (compensation) payment for the sale and purchase of gas in January 2019 and February 2019, as well as PT. INTI DAYA LATU PRIMA recognizes the same thing, so the balance of trade receivables to PT. INTI DAYA LATU PRIMA as of December 31, 2024 was USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,200.00 and December 31, 2023 was USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,200.00, (2) The balance of ToP Receivables that has not been paid to PT. INTI DAYA LATU PRIMA as of June 30, 2024 and as of December 31, 2023 amounting to USD 10,836,728.47 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements, until there is a decision from SKK Migas, (3) Delayed interest balance on ToP payments determined by PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) through the first Debit Note amounting to USD 26,367.36 and the second of USD 1,474,137.18 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements until there is a decision from SKK Migas.

Based on the Letter from the Director of Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd Number 064/L/TJML/LEG/VII/2024 dated 23 July 2024 addressed to the Batam City Government regarding the status of Take or Pay Bills to P PT. Pembangunan Kota Batam stated that with the end of the PJBG and Production Sharing Contract, PT. Pembangunan Kota Batam does not have the opportunity to carry out gas make up. Based on this, it is submitted that unpaid ToP bills based on PJBG are not recorded in the books of Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd as Receivables of PT. Pembangunan Kota Batam.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

Menurut SAK EP Bab 27 tentang Penurunan Nilai Aset disebutkan bahwa kerugian penurunan nilai aset terjadi ketika nilai tercatat aset melebihi jumlah yang dapat diperoleh kembali. Penurunan nilai pinjaman yang diberikan dan piutang dibentuk sebesar estimasi kerugian yang tidak dapat ditagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek industri, prospek usaha, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai.

According to SAK ETAP Chapter 27 concerning Impairment of Assets, it is stated that an impairment loss occurs when the carrying value of the asset exceeds the recoverable amount. Impairment in the value of loans and receivables is established at the estimated loss that cannot be collected. Impairment is determined by taking into account, among others, experience, industry prospects, business prospects, financial condition with an emphasis on cash flow, the ability to pay debtors, and collateral held.

5 PIUTANG LAIN

5 OTHER RECEIVABLES

	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			<i>: Consist of</i>
- Hari Basuki	-	50.000.000	<i>Hari Basuki -</i>
Jumlah	-	50.000.000	Total

Piutang Lain merupakan Piutang Direktur Utama atas nama Hari Basuki.

Other Receivables are President Director Receivables in the name of Hari Basuki.

6 UANG MUKA PAJAK

6 Tax Deposit

	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			<i>: Consist of</i>
- PPh 21	13.153.494	-	<i>Hari Basuki -</i>
Jumlah	13.153.494	-	Total

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

7 ASET TETAP

7 FIXED ASSETS

	Saldo Awal	Mutasi 2025		Saldo Akhir	
	1 Januari 2025	Mutation of 2025		31 Desember 2025	
	<i>Beginning Balances</i>	Penambahan	Pengurangan	<i>Ending Balances</i>	
	<i>January 1, 2025</i>	<i>Addition</i>	<i>Deduction</i>	<i>December 31, 2025</i>	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Harga Perolehan					At Cost
- Tanah	380.000.000	-	-	380.000.000	Land -
- Gedung	2.334.518.005	-	-	2.334.518.005	Building -
- Kendaraan	380.000.000	-	-	380.000.000	Vehicles -
- Mesin, AC, Solar Cell	175.602.600	-	-	175.602.600	Machine, AC, Solar Cell -
- Komputer, Elektronik	187.034.900	-	-	187.034.900	Computer, Electronic -
- Meubelair	230.775.000	-	-	230.775.000	Furniture -
- Inventaris Lain	61.212.490	-	-	61.212.490	Other Office Equipment -
Total	3.749.142.995	-	-	3.749.142.995	Total
	Saldo Awal	Mutasi 2025		Saldo Akhir	
	1 Januari 2025	Mutation of 2025		31 Desember 2025	
	<i>Beginning Balances</i>	Pengurangan	Penambahan	<i>Ending Balances</i>	
	<i>January 1, 2025</i>	<i>Deduction</i>	<i>Addition</i>	<i>December 31, 2025</i>	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
- Tanah	-	-	-	-	Land -
- Gedung	870.946.590	-	117.247.120	988.193.710	Building -
- Kendaraan	380.000.000	-	-	380.000.000	Vehicles -
- Mesin, AC, Solar Cell	175.602.600	-	-	175.602.600	Machine, AC, Solar Cell -
- Komputer, Elektronik	177.002.692	-	4.539.750	181.542.442	Computer, Electronic -
- Meubelair	222.275.000	-	3.000.000	225.275.000	Furniture -
- Inventaris Lain	61.212.490	-	-	61.212.490	Other Office Equipment -
Total	1.887.039.372	-	124.786.870	2.011.826.242	Total
Total Nilai Tercatat	1.862.103.623			1.737.316.753	Total Carrying Ammount
	Saldo Awal	Mutasi 2024		Saldo Akhir	
	1 Januari 2024	Mutation of 2024		31 Desember 2024	
	<i>Beginning Balances</i>	Penambahan	Pengurangan	<i>Ending Balances</i>	
	<i>January 1, 2024</i>	<i>Addition</i>	<i>Deduction</i>	<i>December 31, 2024</i>	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Harga Perolehan					At Cost
- Tanah	380.000.000	-	-	380.000.000	Land -
- Gedung	2.334.518.005	-	-	2.334.518.005	Building -
- Kendaraan	380.000.000	-	-	380.000.000	Vehicles -
- Mesin, AC, Solar Cell	175.602.600	-	-	175.602.600	Machine, AC, Solar Cell -
- Komputer, Elektronik	187.034.900	-	-	187.034.900	Computer, Electronic -
- Meubelair	230.775.000	-	-	230.775.000	Furniture -
- Inventaris Lain	61.212.490	-	-	61.212.490	Other Office Equipment -
Total	3.749.142.995	-	-	3.749.142.995	Total
	Saldo Awal	Mutasi 2024		Saldo Akhir	
	1 Januari 2024	Mutation of 2024		31 Desember 2024	
	<i>Beginning Balances</i>	Pengurangan	Penambahan	<i>Ending Balances</i>	
	<i>January 1, 2024</i>	<i>Deduction</i>	<i>Addition</i>	<i>December 31, 2024</i>	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
- Tanah	-	-	-	-	Land -
- Gedung	753.699.471	-	117.247.119	870.946.590	Building -
- Kendaraan	380.000.000	-	-	380.000.000	Vehicles -
- Mesin, AC, Solar Cell	172.893.085	-	2.709.515	175.602.600	Machine, AC, Solar Cell -
- Komputer, Elektronik	171.039.046	-	5.963.646	177.002.692	Computer, Electronic -
- Meubelair	219.275.000	-	3.000.000	222.275.000	Furniture -
- Inventaris Lain	61.114.323	-	98.167	61.212.490	Other Office Equipment -
Total	1.758.020.925	-	129.018.447	1.887.039.372	Total
Total Nilai Tercatat	1.991.122.070			1.862.103.622	Total Carrying Ammount

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

8 INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI

8 ASSOCIATED INVESTMENTS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Saham - PT. Pengelola Limbah Industri Batam	-	18.750.000	Stock - PT. Pengelola - Limbah Industri Batam
Jumlah	<u>-</u>	<u>18.750.000</u>	Total

Pada tanggal 5 Maret 2020, Komisaris menyetujui penjualan seluruh saham PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM yang dimiliki oleh PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan nilai nominal Rp 75.000.000 dengan harga jual sebesar Rp 1.000.000.000 sesuai dengan Surat Permohonan PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM No. 018/PLIB.Dir/II/2020 tanggal 27 Februari 2020. Pada tahun 2020 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM menjual 50% saham yang dimiliki dengan nilai nominal Rp 37.500.000 dengan harga jual Rp 500.000.000, pada tahun 2021 sebesar 10% dengan nilai nominal Rp 7.500.000 dengan harga jual Rp 100.000.000, pada tahun 2023 sebesar 15 % dengan nilai nominal Rp 11.250.000 dengan harga jual Rp 150.000.000, dan pada tahun 2025 sebesar 25% dengan nominal Rp 18.750.000 dengan harga jual Rp 250.000.000 dengan total sebesar Rp Rp 1.000.000.000.

On March 5, 2020, the Commissioner approved the sale of all shares of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM owned by PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with a nominal value of IDR 75,000,000 with a selling price of IDR 1,000,000,000 in accordance with the Application Letter. PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM No. 018/PLIB.Dir/II/2020 dated February 27, 2020. In 2020 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sells 50% of its shares with a nominal value of IDR 37,500,000 with a selling price of IDR 500,000,000, in 2021 it will be 10% with a nominal value of IDR 7,500,000 with a selling price of IDR 100,000,000, and in 2023 it will be 15% with a nominal value of IDR 11,250,000 with a selling price of IDR 150,000,000, and in 2025 it will be 25% with a nominal value of Rp. 18,750,000 with a selling price of IDR 250,000,000 with a total of IDR 1,000,000,000.

9 UTANG USAHA

8 TRADE PAYABLES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PT. PHE Jambi Merang	-	-	PT. PHE Jambi Merang -
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>	Total

Saldo utang usaha kepada PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA JAMBI MERANG) per 31 Desember 2025 sebesar USD 0.00 dengan kurs IDR 15.975,00 dan per 31 Desember 2024 sebesar USD 0.00 dengan kurs IDR 15.580,00. Saldo utang Take or Pay kepada PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) per 31 Desember 2025 sebesar USD 10,836,728.47 dan per 31 Desember 2024 sebesar USD 10,836,728.47 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

Balance of trade payables to PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) per December 31, 2025 is USD 0.00 with exchange rate of IDR 15.975,00 and per December 31, 2024 is USD 0.00 with exchange rate of IDR 15.580,00. Take or Pay Receivable balance to PT. INTI DAYA LATU PRIMA per December 31, 2024 is USD 10,836,728.47 and per December 31, 2023 amounting to USD 10.836,728.47 are not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

9 UTANG USAHA (lanjutan)

9 TRADE PAYABLES (continued)

	2025	2024
	Rp	Rp
<p>Saldo bunga keterlambatan atas pembayaran ToP yang ditetapkan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) melalui Debit Note pertama sebesar USD 26,367.36 dan kedua sebesar USD 1,474,137.18 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan sampai ada keputusan dari SKK Migas. Berdasarkan Surat Direktur Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd Nomor 064/L/TJML/LEG/VII/2024 tanggal 23 Juli 2024 ditujukan kepada Pemerintah Kota Batam tentang status Tagihan Take or Pay kepada PT. Pembangunan Kota Batam disampaikan bahwa dengan berakhirnya PJBG dan Kontrak Bagi Hasil, maka PT. Pembangunan Kota Batam tidak memiliki kesempatan untuk melakukan gas make up. Mendasarkan hal tersebut disampaikan bahwa tagihan ToP yang belum dibayar berdasarkan PJBG tidak dicatat dalam pembukuan Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd sebagai Piutang PT. Pembangunan Kota Batam.</p>		<p><i>Delayed interest balance on ToP payments determined by PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) through the first Debit Note amounting to USD 26,367.36 and the second of USD 1,474,137.18 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements until there is a decision from SKK Migas. Based on the Letter from the Director of Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd Number 064/L/TJML/LEG/VII/2024 dated 23 July 2024 addressed to the Batam City Government regarding the status of Take or Pay Bills to P PT. Pembangunan Kota Batam stated that with the end of the PJBG and Production Sharing Contract, PT. Pembangunan Kota Batam does not have the opportunity to carry out gas make up. Based on this, it is submitted that unpaid ToP bills based on PJBG are not recorded in the books of Pacific Oil and Gas Talisman Jambi Merang Ltd as Receivables of PT. Pembangunan Kota Batam.</i></p>

10 UTANG PAJAK KINI

10 TAXE PAYABLES

	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PPh 21	0	26.430.289	Income Tax of Article 21 -
- PPh 23	10.790.000	10.790.000	Income Tax of Article 23 -
Jumlah	10.790.000	37.220.289	Total

11 UTANG BEBAN

11 EXPENSE PAYABLES

	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Utang Beban Konsultan Untung Wahyudi	-	52.000.000	Consultant Expense Payables - Untung Wahyudi
- Utang PBB	2.959.800	1.973.200	Property Tax Payables -
- Utang Beban Operasional	-	14.480.357	Operating Expense Payables -
Jumlah	2.959.800	68.453.557	Total

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

12 LIABILITAS IMBALAN KERJA JANGKA PANJANG			12 LONG-TERM EMPLOYEES' BENEFITS LIABILITIES
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Cadangan Dana Pesangon dan Pensiun	825.000.000	825.000.000	Allowance for Severance - and Pension Funds
Jumlah	<u>825.000.000</u>	<u>825.000.000</u>	Total
13 EKUITAS			13 EQUITY
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Modal Disetor Pemerintah Kota Batam	2.000.000.000	2.000.000.000	Share Capital Fully Paid - Government of Batam
- Modal Disetor KPRI "Sekawan"	200.000.000	200.000.000	Share Capital Fully Paid - KPRI "Sekawan" -
- Laba Ditahan	6.642.049.670	7.308.543.181	Retained Earning -
Jumlah	<u>8.842.049.670</u>	<u>9.508.543.181</u>	Total
14 PENDAPATAN			14 REVENUES
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Penjualan Gas	-	-	Sales of Gas -
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>	Total
15 BEBAN POKOK PENJUALAN			15 COST OF REVENUES
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Beban Pokok Penjualan Gas :			: Cost of Good Solds of Gas
- Persediaan Awal	-	-	Beginning Inventories -
- Pembelian	-	-	Purchasing -
- Persediaan Siap Dijual	-	-	Inventories to Sales -
- Persediaan Akhir	-	-	Ended Inventories -
Beban Pokok Penjualan	<u>-</u>	<u>-</u>	Cost of Good Solds
16 PENDAPATAN LAIN-LAIN			16 OTHER INCOME
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Pendapatan Jasa Bank	450.238	6.110.721	Interests Income -
- Pendapatan Selisih Kurs	746.947	371.382.439	Gains on Foreign Exchange-Net -
- Laba Penjualan Invst Saham	231.250.000	-	Gains on Sales of Share Invest -
Jumlah	<u>232.447.185</u>	<u>377.493.160</u>	Total

Pada tahun 2025 terdapat laba penjualan atas penjualan saham PT. PLIB sebesar Rp 231.250.000.

In 2025 there will be sales profit from the sale of shares of PT. PLIB of IDR 231.250.000.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

17 BEBAN OPERASI	17 OPERATING EXPENSES		
	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
Beban Pemasaran & Distribusi			Marketing & Distribution Expenses
- Intertain	6.000.000	17.200.000	Intertain -
Jumlah	6.000.000	17.200.000	Total
Beban Administrasi dan Umum			General and Administration Expenses
- Gaji	452.313.550	1.083.581.019	Salaries -
- Honorarium Konsultan	103.234.950	247.450.663	Consultant Fee -
- Honorarium Audit, Jasa Hukum, dan Jasa Lainnya	50.000.000	71.500.000	General Audit Fee, Lawyer and Others Service
- Imbalan Kerja Jk Panjang	-	45.000.000	Long-term Employees' Benefits -
- Transportasi	43.618.114	163.938.964	Transportations -
- Akomodasi	4.800.000	18.511.079	Accommodations -
- Konsumsi	23.341.343	93.770.783	Consumptions -
- Listrik, Telpon, Air	15.597.712	17.896.802	Electric, Telephone, Water -
- Pemeliharaan	28.493.181	19.693.720	Maintenance -
- Supplies	1.775.000	3.005.000	Supplies -
- Kebersihan dan Keamanan	5.105.000	5.965.000	Cleaning and Security -
- Penyusutan	124.786.870	129.018.447	Depreciation -
- Sumbangan	-	10.002.900	Contribution -
- Kesehatan	26.472.790	62.967.198	Healthy -
- Sewa	-	3.000.000	Lease -
- Pengiriman Dokumen	186.000	1.154.750	Expedition -
- Foto Copy, Print, Dokumen	960.200	9.653.027	Foto Copy, Print, Document -
- Pajak Kendaraan Bermotor	4.934.440	5.687.300	Vehicle Tax -
- Pajak Bumi Bangunan	986.600	986.600	Property Tax -
- Akta Notaris	-	-	Notarial Deed -
- Kerugian Piutang Usaha	-	36.958.629	Bad Debts -
- Keperluan Dapur	-	1.188.768	Kitchen Needs -
Jumlah	886.605.750	2.030.930.650	Total
Beban Operasi Lainnya			Others Operating Expenses
- Adm Bank	6.252.356	5.792.680	Bank Administrations -
- PPh Jasa Bank	82.590	1.222.711	Tax of Bank Interst -
- Selisih Kurs	-	397.356	Expenses on Foreign -
- Materai	-	1.025.000	Stamp -
- Sanksi Adm Pajak	-	-	Tax Pinalty -
- PPh 23	-	-	Income Tax of 23 Article -
- Lainnya	-	-	Others -
Jumlah	6.334.946	8.437.747	Total
Jumlah Beban Operasi	898.940.696	2.056.568.397	Total of Operating Expenses

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

18 PAJAK PENGHASILAN	18 INCOME TAX		
	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
Laba Operasi	(666.493.511)	(1.679.075.237)	Operating Profit
Koreksi Fiskal			Fiscal Correction
- Pendapatan Jasa Giro	(450.238)	(6.110.721)	Interest Income -
- PPh Jasa Giro	82.590	1.222.711	Income Tax of Bank Interest -
- Intertain	6.000.000	17.200.000	Intertainment -
- Imbalan Kerja Jk Panjang	-	45.000.000	Long-term Employees' Benefits -
- Transportasi	43.618.114	163.938.964	Transportations -
- Akomodasi	4.800.000	18.511.079	Accommodations -
- Konsumsi	23.341.343	93.770.783	Consumptions -
- Sumbangan	-	10.002.900	Contribution -
- Kesehatan	26.472.790	62.967.198	Healthy -
- Kerugian Piutang Usaha	-	-	Losses on Accounts Receivable -
- Penurunan Cadangan Kerugian Piutang	-	-	Decrease in Allowance for Losses on AR
- Denda Administrasi Pajak	-	-	Tax Fine -
- Kekurangan Penyusutan Komersial	-	(15.030.271)	Excess of Commercial Depretiation
- Kopensasi Kerugian 2019 pemeriksaan pajak	-	(1.798.932.751)	Loss Compensation - (Tax Audits) 2019 -
2020	(2.153.503.435)	(2.153.503.435)	2020
2021	(2.323.602.945)	(2.323.602.945)	2021
2022	(838.530.660)	(1.136.761.801)	2022
2023	(2.152.841.434)	2.151.666.936	2023
2024	(1.228.777.091)	-	2024
Penghasilan Kena Pajak	<u>(8.031.107.386)</u>	<u>(6.548.736.589)</u>	Income Based on Tax
PPh Badan	<u>-</u>	<u>-</u>	Income Tax
19 DIVIDEN	19 DIVIDEND		
	2025	2024	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Pemerintah Kota Batam	-	-	Government of Batam -
- KPRI "Sekawan"	-	-	KPRI "Sekawan" -
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>	Total
20 LAIN-LAIN	20 OTHERS		

Berdasarkan risalah Rapat Umum Pemegang Saham untuk tahun buku 2024 pada tanggal 20 November 2025, memutuskan untuk membekukan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM kecuali biaya listrik, air, telepon, dan pemeliharaan dengan catatan Direksi tetap bertanggung jawab untuk menyelesaikan utang-piutang PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM.

Based on the minutes of the General Meeting of Shareholders for the 2024 financial year on November 20, 2025, it was decided to freeze PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM except for electricity, water, telephone, and maintenance costs with the note that the Board of Directors remains responsible for settling PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM's debts and receivables.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2025

21 PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 dan telah disetujui oleh Manajemen untuk diterbitkan pada tanggal 12 Januari 2026

21 APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Management of PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM responsible for the presentation and disclosure of financial statements for the year ended December 31, 2025 and has been approved by the Management for publication of January 12, 2026.