

Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus

Laporan Keuangan/
Financial Statements

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023/
For the Years Ended December 31, 2024 and 2023

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
DAFTAR ISI/TABLE OF CONTENTS

**Halaman/
Page**

**Laporan Auditor Independen/
Independent Auditors' Report**

Surat Pernyataan tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 yang ditandatangani oleh/

The Statements on the Responsibility for Financial Statements of Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus for the Years Ended December 31, 2024 and 2023 signed by

- PT Schroder Investment Management Indonesia sebagai Manajer Investasi/as *the Investment Manager*
- Deutsche Bank A.G., cabang Jakarta/Jakarta branch, sebagai Bank Kustodian/as *the Custodian Bank*

LAPORAN KEUANGAN - Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023/
FINANCIAL STATEMENTS - For the Years Ended December 31, 2024 and 2023

| | |
|--|---|
| Laporan Posisi Keuangan/ <i>Statements of Financial Position</i> | 1 |
| Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain/ <i>Statements of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i> | 2 |
| Laporan Perubahan Aset Bersih/ <i>Statements of Changes in Net Assets</i> | 3 |
| Laporan Arus Kas/ <i>Statements of Cash Flows</i> | 4 |
| Catatan atas Laporan Keuangan/ <i>Notes to Financial Statements</i> | 5 |

Laporan Auditor Independen**No. 00100/2.1090/AU.1/09/0148-1/1/III/2025****Pemegang Unit Penyertaan, Manajer Investasi,
dan Bank Kustodian
Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus****Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Shcroder Dana Prestasi Plus (Reksa Dana), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan aset bersih, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya 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 pada laporan kami. Kami independen terhadap Reksa Dana berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan 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 periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.

Independent Auditors' Report**No. 00100/2.1090/AU.1/09/0148-1/1/III/2025****The Unitholders, Investment Manager, and
Custodian Bank
Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus****Opinion**

We have audited the financial statements of Reksa Dana Shcroder Dana Prestasi Plus (the Mutual Fund), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2024, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in net assets, and cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including material accounting policy information.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Mutual Fund as of December 31, 2024, and its financial performance and 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 Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Mutual Fund in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the 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 financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Penilaian Portofolio Efek

Lihat Catatan 2 (informasi kebijakan akuntansi material), Catatan 3 (penggunaan estimasi, pertimbangan, dan asumsi), Catatan 4 (portofolio efek), Catatan 15 (pengukuran nilai wajar), dan Catatan 24 (tujuan dan kebijakan pengelolaan dana pemegang unit penyertaan dan manajemen risiko keuangan), atas laporan keuangan.

Pada tanggal 31 Desember 2024, portofolio efek Reksa Dana (tidak termasuk deposito berjangka) adalah sebesar Rp 3.852.576.000.545 atau 98,22% dari jumlah portofolio efek merupakan aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Kami fokus pada penilaian investasi ini karena ini merupakan elemen utama dari nilai aset bersih Reksa Dana, oleh karena itu, kami menentukan hal ini sebagai hal audit utama.

Kami telah melakukan prosedur berikut untuk merespons hal audit utama ini:

- Kami memperoleh pemahaman tentang syarat-syarat, ketentuan dan tujuan investasi dari Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana.
- Kami memperoleh pemahaman atas pengendalian internal dan proses penelaahan Reksa Dana atas penilaian investasi pada portofolio efek.
- Kami menguji klasifikasi investasi portofolio efek Reksa Dana untuk memastikan apakah klasifikasi atas investasi tersebut telah sesuai dengan persyaratan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
- Kami menguji penilaian portofolio efek tersebut, dengan membandingkan jumlah nilai wajar dengan harga kuotasi di pasar aktif.
- Kami membandingkan catatan portofolio efek yang dikelola oleh Reksa Dana dengan catatan portofolio efek dari kustodian efek serta mendapatkan rekonsiliasi atas perbedaan yang ditemukan.

Hal Lain

Laporan keuangan Reksa Dana tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasi atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 8 Maret 2024.

Tanggung Jawab Manajer Investasi dan Bank Kustodian terhadap Laporan Keuangan

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

Valuation of Investment Portfolios

Refer to Note 2 (material accounting policy information), Note 3 (use of estimates, judgments, and assumptions), Note 4 (investment portfolios), Note 15 (fair value measurement), and Note 24 (unitholders' funds and financial risk management objectives and policies), to the financial statements.

As of December 31, 2024, the Mutual Fund's investment portfolios (excluding time deposits) amounted to Rp 3,852,576,000,545 or 98.22% of the total investment portfolios represents financial assets measured at fair value through profit or loss. We focused on the valuation of these investments since these represent the principal element of the net assets value of the Mutual Fund, thus, we determined this to be a key audit matter.

We have performed the following procedures to address this key audit matter:

- We obtained the understanding on the terms, conditions and investment objectives from the Collective Investment Contract of the Mutual Fund.
- We obtained the understanding on internal controls and assessment processes of the Mutual Fund for the valuation of investments portfolios.
- We tested the classification of investment portfolios of the Mutual Fund to ensure that the classification of the investments is in accordance with the requirements of the Indonesian Financial Accounting Standards.
- We tested the valuation of the investment portfolios, by comparing the fair value amounts with the quoted prices in active markets.
- We compared the records of investment portfolios as managed by the Mutual Fund with the records of investment portfolios from securities custodian and obtained a reconciliation for any differences noted.

Other Matters

The financial statements of the Mutual Fund's as of December 31, 2023 and for the year then ended were audited by other independent auditor who expressed an unmodified opinion on those financial statements on March 8, 2024.

Responsibilities of Investment Manager and Custodian Bank for the Financial Statements

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan 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 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, 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.
- Memeroleh 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 Reksa Dana.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian.

In preparing the financial statements, the Investment Manager and Custodian Bank are responsible for assessing the Mutual Fund'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 Investment Manager and Custodian Bank either intend to liquidate the Mutual Fund or to cease operations, or have no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's 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 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 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.
- 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 Mutual Fund's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by Investment Manager and Custodian Bank.

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Reksa Dana 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 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 Reksa Dana tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Conclude on the appropriateness of Investment Manager and Custodian Bank 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 Mutual Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the 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 auditor's report. However, future events or conditions may cause the Mutual Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Kami mengomunikasikan kepada Manajer Investasi dan Bank Kustodian 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 Manajer Investasi dan Bank Kustodian 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.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada Manajer Investasi dan Bank Kustodian, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan 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.

We communicate with Investment Manager and Custodian Bank 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 Investment Manager and Custodian Bank 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.

From the matters communicated with Investment Manager and Custodian Bank, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's 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.

MIRAWATI SENSI IDRIS



Yelly Warsono
Izin Akuntan Publik No. AP.0148/
Certified Public Accountant License No. AP.0148



28 Februari 2025/February 28, 2025

PT. Schroder Investment Management Indonesia
Indonesia Stock Exchange Building, Tower 1, 30th Floor
Jl. Jend. Sudirman Kav 52-53
Jakarta 12190, Indonesia

Schroders

Tel +62 21 2965 5100 Fax +62 21 5150505
www.schroders.co.id

SURAT PERNYATAAN MANAJER INVESTASI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

INVESTMENT MANAGER'S STATEMENT LETTER
REGARDING
THE RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL
STATEMENTS FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2024 AND 2023

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS

Yang bertanda tangan di bawah ini:

The undersigned:

Nama : Liny Halim
Alamat Kantor : Indonesia Stock Exchange
Building, Tower 1, 30th Floor
Jl. Jend. Sudirman Kav 52-53,
Jakarta 12190
Nomor Telepon : 6221-2965-5100
Jabatan : Direktur
PT Schroder Investment
Management Indonesia selaku
Manajer Investasi

Name : Liny Halim
Office address : Indonesia Stock Exchange
Building, Tower 1, 30th Floor
Jl. Jend. Sudirman Kav 52-53,
Jakarta 12190
Telephone : 6221-2965-5100
Function : Director
PT Schroder Investment
Management Indonesia as the
Investment Manager

Menyatakan bahwa:

Declare that:

1. Manajer Investasi bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus ("Reksa Dana") sesuai dengan tugas dan tanggung jawab sebagai Manajer Investasi sebagaimana tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana serta menurut peraturan dan perundangan yang berlaku.
2. Laporan keuangan Reksa Dana telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. Sesuai dengan tugas dan tanggung jawab sebagaimana disebutkan dalam butir 1 di atas, menyatakan bahwa:
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan Reksa Dana telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan Reksa Dana tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.

1. Investment Manager is responsible for the preparation and presentation of the financial statements of Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus ("the Mutual Fund") in accordance with our duties and responsibilities as Investment Manager as stated in the Collective Investment Contract of the Mutual Fund and in accordance with prevailing laws and regulations.
2. The financial statements of the Mutual Fund have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.
3. In accordance with our duties and responsibilities as stated in point 1 above, we declare that:
 - a. All information has been fully and correctly disclosed in the financial statements of the Mutual Fund.
 - b. The financial statements of the Mutual Fund do not contain false materially information or fact, and do not conceal any information or fact.

PT. Schroder Investment Management Indonesia
Indonesia Stock Exchange Building, Tower 1, 30th Floor
Jl. Jend. Sudirman Kav 52-53
Jakarta 12190, Indonesia

Schroders

Tel +62 21 2965 5100 Fax +62 21 5150505
www.schroders.co.id

4. Manajer Investasi bertanggung jawab atas pengendalian internal Reksa Dana sesuai dengan tugas dan tanggung jawab sebagai Manajer Investasi Reksa Dana menurut Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.
4. Investment Manager is responsible for the Mutual Fund's internal control in accordance with its duties and responsibilities as the Mutual Fund's Investment Manager pursuant to the Collective Investment Contract of the Mutual Fund and the prevailing laws and regulations.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement has been made truthfully.

Jakarta 28 Februari/February 28, 2025

**Untuk dan atas nama Manajer Investasi/
For and on behalf of Investment Manager**



Liny Halim

Direktur/Director

PT Schroder Investment Management Indonesia



**SURAT PERNYATAAN BANK KUSTODIAN TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK
TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN
2023**

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Rpnald Prima Putra
Alamat kantor : Deutsche Bank AG
Deutsche Bank Building
Jl. Imam Bonjol No. 80
Jakarta
Telepon : 6221-29644083
Jabatan : Vice President
Securities Services Indonesia

Nama : Hanny Kusumawati
Alamat kantor : Deutsche Bank AG
Deutsche Bank Building
Jl. Imam Bonjol No. 80
Jakarta
Telepon : 6221-29644372
Jabatan : Assistant Vice President
Securities Services Indonesia

Keduanya bertindak berdasarkan *Power of Attorney* tertanggal 7 Januari 2025 dengan demikian sah mewakili Deutsche Bank AG, Cabang Jakarta, menyatakan bahwa:

1. Sesuai dengan Surat Edaran Bapepam & LK No. SE-02/BL/2011 kepada seluruh Direksi Manajer Investasi dan Bank Kustodian Produk Investasi Berbasis Kontrak Investasi Kolektif tertanggal 30 Maret 2011, Surat Otoritas Jasa Keuangan No. S-469/D.04/2013 tanggal 24 Desember 2013 perihal Laporan Keuangan Tahunan Produk Investasi berbentuk Kontrak Investasi Kolektif (KIK) dan Keputusan Kepala Departemen Pengawasan Pasar Modal 2A Nomor: KEP-04/PM.21/2014 tanggal 7 Oktober 2014 tentang Pihak Berelasi Terkait Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, Deutsche Bank AG, Cabang Jakarta, Kantor Cabang suatu perusahaan yang didirikan menurut dan berdasarkan Hukum Negara Federasi Republik Jerman ("**Bank Kustodian**"), dalam kapasitasnya sebagai bank kustodian dari **REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS** ("**Reksa Dana**") bertanggung jawab terhadap penyusunan dan penyajian laporan keuangan Reksa Dana.
2. Laporan keuangan Reksa Dana telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. Bank Kustodian hanya bertanggungjawab atas laporan keuangan Reksa Dana ini sejauh kewajiban dan tanggung jawabnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana seperti yang ditentukan dalam KIK.

**CUSTODIAN BANK'S STATEMENT REGARDING THE
RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE
YEARS ENDED DECEMBER 31, 2024 AND 2023**

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS

The undersigned:

Name : Ronald Prima Putra
Office address : Deutsche Bank AG
Deutsche Bank Building
Jl. Imam Bonjol No. 80
Jakarta
Telephone : 6221-29644083
Designation : Vice President
Securities Services Indonesia

Name : Hanny Kusumawati
Office address : Deutsche Bank AG
Deutsche Bank Building
Jl. Imam Bonjol No. 80
Jakarta
Telephone : 6221-29644372
Designation : Assistant Vice President
Securities Services Indonesia

Both act based on Power of Attorney dated 7 January 2025 therefore validly acting for and on behalf of Deutsche Bank AG, Jakarta Branch, declare that:

1. Pursuant to the Circular Letter of Bapepam & LK No. SE-02/BL/2011 addressed to all Directors of Investment Managers and Custodian Banks of Investment Product under the Collective Investment Contract dated 30 March 2011, the Financial Services Authority Letter No. S-469/D.04/2013 dated 24th December 2013 regarding the Annual Financial Statements of Investment Products in form of Collective Investment Contract (CIC) and Decree of the Head of Capital Market Supervision Department 2A Number: KEP-04/PM.21/2014 dated 7th October 2014 regarding Related Parties To The Management Of Mutual Fund In Form Of Collective Investment Contract, Deutsche Bank AG, Jakarta Branch, the Branch Office of the company established under the laws of Federal Republic of Germany (the "**Custodian Bank**"), in its capacity as the custodian bank of **REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS** (the "**Fund**") is responsible for the preparation and presentation of the financial statements of the fund.
2. These financial statements of the Fund have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.
3. The Custodian Bank is only responsible for these financial statements of the Fund to the extent of its obligations and responsibilities as a Custodian Bank of the Fund as set out in the CIC.



4. Dengan memperhatikan alinea tersebut di atas, Bank Kustodian menegaskan bahwa:
- a. semua informasi yang diketahuinya dalam kapasitasnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana telah diberitahukan secara lengkap dan dengan benar dalam laporan keuangan Reksa Dana; dan
- b. Laporan Keuangan Reksa Dana, berdasarkan pengetahuan terbaik Bank Kustodian, tidak berisi informasi atau fakta material yang salah, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material yang akan atau harus diketahuinya dalam kapasitasnya sebagai Bank Kustodian Reksa Dana.
5. Bank Kustodian memberlakukan prosedur pengendalian internal dalam mengadministrasikan Reksa Dana, sesuai dengan kewajiban dan tanggung jawabnya seperti yang ditentukan dalam KIK.
4. Subject to the foregoing paragraphs, the Custodian Bank confirms that:
- a. all information which is known to it in its capacity as Custodian Bank of the Fund, has completely and correctly disclosed in these financial statements of the Fund; and
- b. these Financial Statements of the Fund do not, to the best of its knowledge, contain false material information or facts, nor do they omit material information or facts which would or should be known to it in its capacity as Custodian Bank of the Fund.
5. The Custodian Bank applies its internal control procedures in administering the Fund, in accordance with its obligations and responsibilities set out in the CIC.

Jakarta, 28 Februari 2025 / 28 February 2025

Untuk dan atas nama Bank Kustodian
For and on behalf of Custodian Bank

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is for Ronald Prima Putra, and the signature on the right is for Hanny Kusumawati. They are written over a yellow and red Indonesian postage stamp (Meteran Tempel) for 10,000 Rupiah. The stamp features the Garuda Pancasila emblem and the serial number 61206AMX075183218.

Ronald Prima Putra
Vice President
Securities Services Indonesia

Hanny Kusumawati
Assistant Vice President
Securities Services Indonesia

| | <u>2024</u> | Catatan/ Notes | <u>2023</u> | |
|--|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| ASET | | | | ASSETS |
| Portofolio efek | | 4 | | Investment portfolios |
| Efek ekuitas (biaya perolehan Rp 4.274.164.231.039 dan Rp 5.998.819.425.032 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023) | 3.852.576.000.545 | | 6.367.750.925.331 | Equity instruments (acquisition cost of Rp 4,274,164,231,039 and Rp 5,998,819,425,032 as of December 31, 2024 and 2023, respectively) |
| Instrumen pasar uang | <u>70.000.000.000</u> | | <u>380.000.000.000</u> | Money market instruments |
| Jumlah portofolio efek | 3.922.576.000.545 | | 6.747.750.925.331 | Total investment portfolios |
| Kas di bank | 21.876.671.903 | 5 | 16.970.456.753 | Cash in banks |
| Piutang transaksi efek | - | 6 | 27.993.417.276 | Receivables from securities transactions |
| Piutang bunga dan bagi hasil dan dividen | 12.396.522.808 | 7 | 7.380.953.038 | Interest and profit sharing and dividend receivables |
| Piutang lain-lain | <u>1.270.022.040</u> | 8 | <u>814.560.353</u> | Other receivables |
| JUMLAH ASET | <u><u>3.958.119.217.296</u></u> | | <u><u>6.800.910.312.751</u></u> | TOTAL ASSETS |
| LIABILITAS | | | | LIABILITIES |
| Uang muka diterima atas pemesanan unit penyertaan | 920.814.403 | 9 | 3.498.563.269 | Advances received for subscribed units |
| Utang transaksi efek | 58.279.378 | 10 | 23.292.523.206 | Liabilities for securities transactions |
| Liabilitas atas pembelian kembali unit penyertaan | 5.896.679.989 | 11 | 33.107.939.921 | Liabilities for redemption of investment units |
| Beban akrual | 6.297.299.026 | 12 | 10.065.136.932 | Accrued expenses |
| Liabilitas atas biaya pembelian kembali unit penyertaan | 333.794.533 | 13 | 779.992.486 | Liabilities for redemption of investment units fee |
| Utang pajak | 71.099.820 | 23 | 587.180 | Taxes payable |
| Utang pajak lainnya | 3.984.481 | 14 | 9.004.387 | Other taxes payable |
| Utang lain-lain | <u>35.436.876</u> | | <u>39.751.695</u> | Other liabilities |
| JUMLAH LIABILITAS | <u><u>13.617.388.506</u></u> | | <u><u>70.793.499.076</u></u> | TOTAL LIABILITIES |
| NILAI ASET BERSIH | <u><u>3.944.501.828.790</u></u> | | <u><u>6.730.116.813.675</u></u> | NET ASSETS VALUE |
| JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR | <u><u>121.777.934.2795</u></u> | 16 | <u><u>194.634.530,8416</u></u> | TOTAL OUTSTANDING INVESTMENT UNITS |
| NILAI ASET BERSIH PER UNIT PENYERTAAN | <u><u>32.390,9405</u></u> | | <u><u>34.578,2261</u></u> | NET ASSETS VALUE PER INVESTMENT UNIT |

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

See accompanying notes to financial statements which are an integral part of the financial statements.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Statements of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
For the Years Ended December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah, unless Otherwise Stated)

| | <u>2024</u> | Catatan/ Notes | <u>2023</u> | |
|--|--------------------------|-------------------|------------------------|---|
| PENDAPATAN | | | | INCOME |
| Pendapatan Investasi | | | | Investment Income |
| Pendapatan bunga dan bagi hasil | 10.254.263.399 | 17 | 9.788.332.734 | Interest and profit sharing income |
| Pendapatan dividen | 256.532.580.197 | | 271.484.760.977 | Dividends income |
| Keuntungan investasi yang telah direalisasi | 406.033.399.384 | 18 | 579.108.043.147 | Realized gain on investments |
| Kerugian investasi yang belum direalisasi | (790.519.730.793) | 18 | (439.298.472.158) | Unrealized loss on investments |
| Pendapatan lain-lain | 323.181.817 | | - | Other income |
| Pendapatan Lainnya | <u>1.337.451.078</u> | 19 | <u>2.237.981.136</u> | Others Income |
| JUMLAH PENDAPATAN (KERUGIAN) - BERSIH | <u>(116.038.854.918)</u> | | <u>423.320.645.836</u> | TOTAL INCOME (LOSS) - NET |
| BEBAN | | | | EXPENSES |
| Beban Investasi | | | | Investment Expenses |
| Beban pengelolaan investasi | 87.918.732.960 | 20 | 119.244.595.272 | Investment management expense |
| Beban kustodian | 4.102.874.205 | 21 | 5.564.747.779 | Custodial expense |
| Beban investasi lainnya | 21.279.422.891 | 22,26 | 24.768.587.346 | Other investment expenses |
| Beban lain-lain | <u>267.490.216</u> | 26 | <u>447.596.227</u> | Other expenses |
| JUMLAH BEBAN | <u>113.568.520.272</u> | | <u>150.025.526.624</u> | TOTAL EXPENSES |
| LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK | (229.607.375.190) | | 273.295.119.212 | PROFIT (LOSS) BEFORE TAX |
| BEBAN PAJAK | <u>71.099.820</u> | 23 | <u>587.180</u> | TAX EXPENSE |
| LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN | (229.678.475.010) | | 273.294.532.032 | PROFIT (LOSS) FOR THE YEAR |
| PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN | <u>-</u> | | <u>-</u> | OTHER COMPREHENSIVE INCOME |
| JUMLAH PENGHASILAN (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN | <u>(229.678.475.010)</u> | | <u>273.294.532.032</u> | TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS) FOR THE YEAR |

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

See accompanying notes to financial statements which are an integral part of the financial statements.

| Catatan/ Notes | Transaksi dengan Pemegang Unit Penyertaan/ Transactions with Unitholders | Kenaikan (Penurunan) Nilai Aset Bersih/ Increase (Decrease) in Net Assets Value | Jumlah Nilai Aset Bersih/ Total Net Assets Value | |
|--|---|--|---|--|
| Saldo pada tanggal 1 Januari 2023 | (7.440.807.512.572) | 15.601.863.135.295 | 8.161.055.622.723 | Balance as of January 1, 2023 |
| Perubahan aset bersih pada tahun 2023 | | | | Changes in net assets in 2023 |
| Penghasilan komprehensif tahun berjalan | - | 273.294.532.032 | 273.294.532.032 | Comprehensive income for the year |
| Transaksi dengan pemegang unit penyertaan | | | | Transactions with unitholders |
| Penjualan unit penyertaan | 13.943.461.938.182 | - | 13.943.461.938.182 | Sales of investment units |
| Pembelian kembali unit penyertaan | (15.647.695.279.262) | - | (15.647.695.279.262) | Redemption of investment units |
| Distribusi kepada pemegang unit penyertaan | - | - | - | Distribution to unitholders |
| Saldo pada tanggal 31 Desember 2023 | (9.145.040.853.652) | 15.875.157.667.327 | 6.730.116.813.675 | Balance as of December 31, 2023 |
| Perubahan aset bersih pada tahun 2024 | | | | Changes in net assets in 2024 |
| Rugi komprehensif tahun berjalan | - | (229.678.475.010) | (229.678.475.010) | Comprehensive loss for the year |
| Transaksi dengan pemegang unit penyertaan | | | | Transactions with unitholders |
| Penjualan unit penyertaan | 7.966.712.962.504 | - | 7.966.712.962.504 | Sales of investment units |
| Pembelian kembali unit penyertaan | (10.522.649.472.379) | - | (10.522.649.472.379) | Redemption of investment units |
| Distribusi kepada pemegang unit penyertaan | - | - | - | Distribution to unitholders |
| Saldo pada tanggal 31 Desember 2024 | (11.700.977.363.527) | 15.645.479.192.317 | 3.944.501.828.790 | Balance as of December 31, 2024 |

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Statements of Cash Flows
For the Years Ended December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah, unless Otherwise Stated)

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|--|----------------------------|----------------------------|---|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | | CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES |
| Penerimaan bunga dan bagi hasil | 10.881.660.660 | 9.717.812.186 | Interest and profit sharing received |
| Penerimaan dividen | 250.889.613.166 | 265.800.797.809 | Dividends received |
| Penerimaan pendapatan lain-lain | 1.337.451.078 | 2.237.981.136 | Other income received |
| Penerimaan pendapatan investasi lainnya | 323.181.817 | - | Proceeds from other investment income |
| Hasil penjualan portofolio efek ekuitas | 4.660.388.990.590 | 4.365.280.302.056 | Proceeds from sales of equity instrument portfolios |
| Pembelian portofolio efek ekuitas | (2.524.941.223.766) | (3.484.898.697.660) | Purchases of equity instrument portfolios |
| Pembayaran beban investasi dan lainnya | (117.345.692.902) | (152.186.817.728) | Investment and other expenses paid |
| Pembayaran beban pajak lainnya | (587.180) | (8.556.680) | Other tax expenses paid |
| | <u>2.281.533.393.463</u> | <u>1.005.942.821.119</u> | Net Cash Provided by Operating Activities |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | | CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES |
| Penerimaan dari penjualan unit penyertaan | 7.963.679.751.951 | 13.929.206.481.134 | Proceeds from sales of investment units |
| Pembayaran untuk pembelian kembali unit penyertaan | (10.550.306.930.264) | (15.624.984.791.721) | Payments for redemption of investment units |
| | <u>(2.586.627.178.313)</u> | <u>(1.695.778.310.587)</u> | Net Cash Provided by Financing Activities |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan | | | |
| | <u>(2.586.627.178.313)</u> | <u>(1.695.778.310.587)</u> | |
| PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS | <u>(305.093.784.850)</u> | <u>(689.835.489.468)</u> | NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN | <u>396.970.456.753</u> | <u>1.086.805.946.221</u> | CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN | <u>91.876.671.903</u> | <u>396.970.456.753</u> | CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR |
| KAS DAN SETARA KAS TERDIRI ATAS: | | | CASH AND CASH EQUIVALENTS COMPRISE OF: |
| Kas di bank | 21.876.671.903 | 16.970.456.753 | Cash in banks |
| Deposito berjangka | 70.000.000.000 | 380.000.000.000 | Time deposits |
| JUMLAH KAS DAN SETARA KAS | <u>91.876.671.903</u> | <u>396.970.456.753</u> | TOTAL CASH AND CASH EQUIVALENTS |

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

See accompanying notes to financial statements which are an integral part of the financial statements.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

1. Umum

Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus (Reksa Dana) adalah reksa dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif bersifat terbuka berdasarkan Undang-Undang Pasar Modal No. 8 Tahun 1995 sebagaimana diubah dengan Undang-Undang No. 4 Tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan dan Peraturan No. IV.B.1, Lampiran Surat Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam atau Bapepam dan LK atau sekarang Otoritas Jasa Keuangan/OJK) No. Kep-22/PM/1996 tanggal 17 Januari 1996 mengenai "Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" yang telah diubah beberapa kali, dan terakhir diubah dengan Peraturan OJK No. 23/POJK.04/2016 tanggal 13 Juni 2016 mengenai "Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" dan perubahannya yaitu Peraturan OJK No. 2/POJK.04/2020 tanggal 8 Januari 2020 dan Peraturan OJK No. 4 Tahun 2023 tanggal 30 Maret 2023.

Kontrak Investasi Kolektif (KIK) Reksa Dana antara PT Schroder Investment Management Indonesia sebagai Manajer Investasi dan Deutsche Bank A.G., cabang Jakarta, sebagai Bank Kustodian dituangkan dalam Akta No. 45 tanggal 15 Agustus 2000 dari Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., Notaris di Jakarta. Kontrak ini telah mengalami beberapa kali perubahan.

Perubahan KIK terakhir dituangkan dalam Akta Addendum XI No. 47 tanggal 30 April 2021 dari Rini Yulianti, S.H., notaris di Jakarta, antara lain mengenai perubahan batas minimum penjualan unit penyertaan, batas minimum pembelian kembali unit penyertaan dan batas minimum pengalihan unit penyertaan.

PT Schroder Investment Management Indonesia sebagai Manajer Investasi didukung oleh tenaga profesional yang terdiri dari Komite Investasi dan Tim Pengelola Investasi. Komite Investasi akan mengarahkan dan mengawasi Tim Pengelola Investasi dalam menjalankan kebijakan dan strategi investasi sehari-hari sesuai dengan tujuan investasi. Komite Investasi terdiri dari:

| | 2024 |
|---------|---------------------------|
| Ketua | Alexander Henry McDougall |
| Anggota | Felita Elizabeth |

1. General

Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus (the Mutual Fund) is an open-ended mutual fund in the form of a Collective Investment Contract, established within the framework of the Capital Market Law No. 8 of 1995 which has been amended through Law No. 4 of 2023 concerning Financial Sector Development and Reinforcement and Regulation No. IV.B.1, Appendix of the Decision Letter of the Chairman of the Capital Market Supervisory Agency (Bapepam or Bapepam-LK or currently Financial Services Authority/OJK) No. Kep-22/PM/1996 dated January 17, 1996 concerning "Guidelines for Mutual Fund Management in the Form of Collective Investment Contract" which has been amended several times, with the latest amendment made through OJK Regulation No. 23/POJK.04/2016 dated June 13, 2016 concerning "Mutual Funds in the Form of Collective Investment Contract" and its amendment i.e. OJK Regulation No. 2/POJK.04/2020 dated January 8, 2020 and OJK Regulation No. 4 Year 2023 dated March 30, 2023.

The Collective Investment Contract (CIC) on the Mutual Fund between PT Schroder Investment Management Indonesia as the Investment Manager and Deutsche Bank A.G., Jakarta branch, as the Custodian Bank was stated in Deed No. 45 dated August 15, 2000 of Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., public notary in Jakarta. This contract has been amended several times.

The latest amendment to the CIC was stated in Deed of Amendment XI No. 47 dated April 30, 2021 of Rini Yulianti, S.H., public notary in Jakarta, among others concerning changes to minimum limit of sales of investment units, minimum limit of redemption of investment units and minimum limit of switching investment unit.

PT Schroder Investment Management Indonesia as Investment Manager is supported by professionals consisting of the Investment Committee and Investment Management Team. The Investment Committee directs and supervises the Investment Management Team in applying daily investments' policies and strategies in accordance with the investments objectives. The Investment Committee consists of:

| | 2023 |
|---------------------------|----------|
| Alexander Henry McDougall | Chairman |
| Felita Elizabeth | Member |

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Tim Pengelola Investasi bertugas sebagai pelaksana harian atas kebijaksanaan, strategi, dan eksekusi investasi yang telah diformulasikan bersama dengan Komite Investasi. Tim Pengelola Investasi terdiri dari:

The Investment Management Team shall act as the daily implementer of the policy, strategy and execute the investment policies as formulated together with the Investment Committee. The Investment Management Team consists of:

| | 2024 | 2023 | |
|---------|--|---|----------|
| Ketua | Irwanti, CFA | Irwanti, CFA | Chairman |
| Anggota | Liny Halim Soufat Hartawan Jundianto Alim, CFA Putu Hendra Yudhana, CFA Marisa Wijayanto Alice Lie, CFA Clarissa Ardra Sopotro | Liny Halim Soufat Hartawan Jundianto Alim, CFA Octavius Oky Prakarsa Aditya Sutandhi, CFA Putu Hendra Yudhana, CFA Marisa Wijayanto Alice Lie, CFA Clarissa Ardra Sopotro | Members |

Reksa Dana berkedudukan di Gedung Bursa Efek Indonesia, Tower 1, Lantai 30, Jl. Jend Sudirman Kav. 52-53, Jakarta 12190.

The Mutual Fund is located at Indonesia Stock Exchange Building, Tower 1, 30th Floor, Jl. Jend Sudirman Kav. 52-53, Jakarta 12190.

Jumlah unit penyertaan yang ditawarkan oleh Reksa Dana sesuai dengan KIK adalah sebanyak maksimum 2.000.000.000 unit penyertaan.

In accordance with CIC, the Mutual Fund offers a maximum 2.000,000,000 investment units.

Reksa Dana memperoleh pernyataan efektif berdasarkan surat Ketua Bapepam No. S-2399/PM/2000 tanggal 12 September 2000.

The Mutual Fund obtained the notice of effectivity based on letter from the Chairman of Bapepam No. S-2399/PM/2000 dated September 12, 2000.

Sesuai dengan KIK, tujuan investasi Reksa Dana adalah untuk memperoleh keuntungan dari pertumbuhan ekonomi Indonesia dengan investasi modal dalam jangka panjang pada saham.

In accordance with the CIC, the Fund's investment objective is to to obtain profit from Indonesia's economic growth through long-term capital investments on shares.

Sesuai dengan KIK, kekayaan Reksa Dana akan diinvestasikan minimum 80% pada efek ekuitas badan hukum Indonesia yang tercatat pada bursa efek di Indonesia dan maksimum 20% pada instrumen pasar uang berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

In accordance with the CIC, the assets of the Mutual Fund will be invested minimum of 80% in equity instrument of legal entities in Indonesia listed on the stock exchange in Indonesia and a maximum of 20% in money market instruments in accordance with the applicable laws and regulations in Indonesia.

Transaksi unit penyertaan dan nilai aset bersih per unit penyertaan dipublikasikan hanya pada hari-hari bursa, dimana hari terakhir bursa di Bursa Efek Indonesia pada bulan Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah tanggal 30 Desember 2024 dan 29 Desember 2023. Laporan keuangan Reksa Dana untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 ini disajikan berdasarkan nilai aset bersih Reksa Dana masing-masing pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023.

Investment unit transactions are conducted and the net assets value per investment unit is published during the trading days in the stock exchange, of which the last trading days in the Indonesia Stock Exchange in December 2024 and 2023 were on December 30, 2024 and December 29, 2023, respectively. The financial statements of the Mutual Fund for the years ended December 31, 2024 and 2023 are prepared based on the Mutual Fund's net assets value as of December 31, 2024 and 2023, respectively.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Laporan keuangan Reksa Dana untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 diselesaikan dan diotorisasi untuk penerbitan pada tanggal 28 Februari 2025 oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan masing-masing sebagai Manajer Investasi dan Bank Kustodian sebagaimana tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus, serta menurut peraturan dan perundangan yang berlaku atas laporan keuangan Reksa Dana tersebut.

The financial statements of the Mutual Fund for the year ended December 31, 2024 were completed and authorized for issuance on February 28, 2025 by the Investment Manager and the Custodian Bank, who are responsible for the preparation and presentation of financial statements as the Investment Manager and the Custodian Bank, respectively, as stated in the Collective Investment Contract of Reksa Dana Schroder Dana Prestasi Plus, and in accordance with prevailing laws and regulations on the Mutual Fund's financial statements.

2. Informasi Kebijakan Akuntansi Material

a. Dasar Penyusunan dan Pengukuran Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, meliputi pernyataan dan interpretasi yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Dewan Standar Akuntansi Syariah IAI serta Peraturan OJK No. 33/POJK.04/2020 tanggal 25 Mei 2020 tentang "Penyusunan Laporan Keuangan Produk Investasi Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif" dan Surat Edaran OJK No. 14/SEOJK.04/2020 tanggal 8 Juli 2020 tentang "Pedoman Perlakuan Akuntansi Produk Investasi Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif".

Dasar pengukuran laporan keuangan ini adalah biaya perolehan (*historical cost*), kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain, sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Laporan keuangan ini disusun dengan metode akrual, kecuali laporan arus kas.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi dan pendanaan. Aktivitas investasi tidak dikelompokkan terpisah karena aktivitas investasi adalah aktivitas operasi utama Reksa Dana. Untuk tujuan laporan arus kas, kas dan setara kas mencakup kas di bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan sejak tanggal perolehan.

2. Material Accounting Policy Information

a. Basis of Financial Statements Preparation and Measurement

The financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards ("SAK"), which comprise the statements and interpretations issued by the Board of Financial Accounting Standards of the Institute of Indonesia Chartered Accountants (IAI) and the Board of Sharia Accounting Standards of IAI and OJK Regulation No. 33/POJK.04/2020 dated May 25, 2020 concerning "Presentation of Financial Statements of Investment Product in the Form of Collective Investment Contract" and OJK Circular Letter No. 14/SEOJK.04/2020 dated July 8, 2020 concerning "Guidelines for the Accounting Treatment of Investment Product in the Form of Collective Investment Contract". Such financial statements are an English translation of the Mutual Fund's statutory report in Indonesia.

The measurement basis used is the historical cost, except for certain accounts which are measured on the bases described in the related accounting policies. The financial statements, except for the statements of cash flows, are prepared under the accrual basis of accounting.

The statements of cash flows are prepared using the direct method with classifications of cash flows into operating and financing activities. Investing activities are not separately classified since the investing activities are the main operating activities of the Mutual Fund. For the purpose of the statement of cash flows, cash and cash equivalents include cash in bank and time deposits with original maturity of three months or less.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 adalah konsisten dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023.

Mata uang yang digunakan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp) yang juga merupakan mata uang fungsional Reksa Dana.

b. Nilai Aset Bersih Reksa Dana

Nilai aset bersih Reksa Dana dihitung dan ditentukan pada setiap akhir hari bursa dengan menggunakan nilai pasar wajar.

Nilai aset bersih per unit penyertaan dihitung berdasarkan nilai aset bersih Reksa Dana pada setiap akhir hari bursa dibagi dengan jumlah unit penyertaan yang beredar.

c. Portofolio Efek

Portofolio efek terdiri dari efek ekuitas dan instrumen pasar uang.

d. Instrumen Keuangan

Pembelian atau penjualan yang reguler atas instrumen keuangan diakui pada tanggal perdagangan.

Reksa Dana menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 109, Instrumen Keuangan, mengenai pengaturan instrumen keuangan terkait klasifikasi dan pengukuran, penurunan nilai atas aset keuangan dan akuntansi lindung nilai.

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, Reksa Dana memiliki instrumen keuangan dalam kategori aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, serta liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

The accounting policies adopted in the preparation of the financial statements for the year ended December 31, 2024 are consistent with those adopted in the preparation of the financial statements for the year ended December 31, 2023.

The currency used in the preparation and presentation of the financial statements is the Indonesian Rupiah (Rp) which is also the functional currency of the Mutual Fund.

b. Net Assets Value of the Mutual Fund

The net assets value of the Mutual Fund is calculated and determined at the end of each bourse day by using the fair market value.

The net assets value per investment unit is calculated by dividing the net assets value of the Mutual Fund at the end of each bourse day by the total number of outstanding investment units.

c. Investment Portfolios

The investment portfolios consist of equity instruments and money market instruments.

d. Financial Instruments

All regular way of purchases and sales of financial instruments are recognized on the trade date.

The Mutual Fund has applied Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) No. 109, Financial Instruments, which set the requirements in classification and measurement, impairment in value of financial assets and hedging accounting.

As of December 31, 2024 and 2023, the Mutual Fund has financial instruments under financial assets at amortized cost, financial assets at fair value through profit or loss (FVPL), and financial liabilities at amortized cost categories.

Aset Keuangan

Reksa Dana mengklasifikasikan aset keuangan sesuai dengan PSAK No. 109, Instrumen Keuangan, sehingga setelah pengakuan awal aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi, nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain atau nilai wajar melalui laba rugi, dengan menggunakan dua dasar, yaitu:

- (a) Model bisnis Reksa Dana dalam mengelola aset keuangan; dan
- (b) Karakteristik arus kas kontraktual dari aset keuangan.

- (1) Aset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi

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

- a) Aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual; dan
- b) Persyaratan kontraktual dari aset keuangan menghasilkan arus kas pada tanggal tertentu yang semata dari pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang.

Aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi diukur pada jumlah yang diakui saat pengakuan awal dikurangi pembayaran pokok, ditambah atau dikurangi dengan amortisasi kumulatif menggunakan metode suku bunga efektif yang dihitung dari selisih antara nilai awal dan nilai jatuh temponya, dan dikurangi dengan cadangan kerugian penurunan nilai.

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, kategori ini meliputi portofolio efek dalam instrumen pasar uang (deposito berjangka), kas di bank, piutang transaksi efek, piutang bunga dan dividen, dan piutang lain-lain.

Financial Assets

The Mutual Fund classifies its financial assets in accordance with PSAK No. 109, Financial Instruments, that classifies financial assets as subsequently measured at amortized cost, fair value through other comprehensive income or fair value through profit or loss, on the basis of both:

- (a) The Mutual Fund business model for managing the financial assets; and
- (b) The contractual cash flow characteristics of the financial assets.

- (1) Financial Assets at Amortized Cost

A financial asset shall be measured at amortized cost if both of the following conditions are met:

- a) The financial asset is held within a business model whose objective is to hold financial assets in order to collect contractual cash flows; and
- b) 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 is measured at initial amount minus the principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest rate method of any difference between that initial amount and the maturity amount, adjusted for allowance for impairment.

As of December 31, 2024 and 2023, this category includes investment portfolios in money market instruments (time deposits), cash in banks, receivables from securities transaction, interests and dividends receivable, and other receivables.

(2) Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi

Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui laba rugi kecuali aset keuangan tersebut diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dicatat pada laporan posisi keuangan pada nilai wajarnya. Perubahan nilai wajar langsung diakui dalam laba rugi. Bunga yang diperoleh dicatat sebagai pendapatan bunga, sedangkan pendapatan dividen dicatat sebagai bagian dari pendapatan sesuai dengan persyaratan dalam kontrak, atau pada saat hak untuk memperoleh pembayaran atas dividen tersebut telah ditetapkan.

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, kategori ini meliputi portofolio efek dalam efek ekuitas.

Liabilitas Keuangan dan Instrumen Ekuitas

Liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas Reksa Dana diklasifikasikan berdasarkan substansi perjanjian kontraktual serta definisi liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas. Kebijakan akuntansi yang diterapkan atas instrumen keuangan tersebut diungkapkan berikut ini.

Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan dalam lingkup PSAK No. 109 diklasifikasikan sebagai berikut: (i) liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi, (ii) liabilitas keuangan yang diukur dengan nilai wajar melalui laba rugi atau melalui penghasilan komprehensif lain. Reksa Dana menentukan klasifikasi liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

Liabilitas Keuangan yang Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi

Liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi diukur pada jumlah yang diakui saat pengakuan awal dikurangi pembayaran pokok, ditambah atau dikurangi dengan amortisasi kumulatif menggunakan metode suku bunga efektif yang dihitung dari selisih antara nilai awal dan nilai jatuh temponya.

(2) Financial Assets at FVPL

A financial asset shall be measured at fair value through profit or loss unless it is measured at amortized cost or at fair value through other comprehensive income.

Financial assets at FVPL are recorded in the statement of financial position at fair value. Changes in fair value are recognized directly in profit or loss. Interest earned is recorded as interest income, while dividend income is recorded as part of income according to the terms of the contract, or when the right to receive payment has been established.

As of December 31, 2024 and 2023, this category includes investment portfolios in equity instruments.

Financial Liabilities and Equity Instruments

Financial liabilities and equity instruments of the Mutual Fund are classified according to the substance of the contractual arrangements entered into and the definitions of a financial liability and equity instrument. The accounting policies adopted for specific financial instruments are set out below.

Financial Liabilities

Financial liabilities within the scope of PSAK No. 109 are classified as follows: (i) financial liabilities at amortized cost, (ii) financial liabilities at fair value through profit or loss (FVPL) or other comprehensive income (FVOCI). The Mutual Fund determines the classification of its financial liabilities at initial recognition.

Financial Liabilities at Amortized Cost

Financial liabilities at amortized cost is measured at initial amount minus the principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest rate method of any difference between that initial amount and the maturity amount.

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, kategori ini meliputi utang transaksi efek, liabilitas atas pembelian kembali unit penyertaan, beban akrual, liabilitas atas biaya pembelian kembali unit penyertaan, dan utang lain-lain.

Instrumen Ekuitas

Instrumen ekuitas adalah setiap kontrak yang memberikan hak residual atas aset suatu entitas setelah dikurangi dengan seluruh liabilitasnya.

Suatu instrumen keuangan yang mempunyai fitur opsi jual, yang mencakup kewajiban kontraktual bagi penerbit untuk membeli kembali atau menebus instrumen dan menyerahkan kas atau aset keuangan lain pada saat eksekusi opsi jual, dan memenuhi definisi liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai instrumen ekuitas jika memiliki semua fitur berikut:

- a) memberikan hak kepada pemegangnya atas bagian prorata aset neto entitas,
- b) instrumen berada dalam kelompok instrumen yang merupakan subordinat dari semua kelompok instrumen lain,
- c) seluruh instrumen keuangan dalam kelompok memiliki fitur yang identik,
- d) instrumen tidak termasuk kewajiban kontraktual untuk menyerahkan kas atau aset keuangan lain kepada entitas lain selain kewajiban untuk membeli kembali, dan
- e) jumlah arus kas yang diekspektasikan dihasilkan dari instrumen selama umur instrumen didasarkan secara substansial pada laba rugi penerbit.

Saling Hapus Instrumen Keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai netonya disajikan dalam laporan posisi keuangan jika, dan hanya jika, Reksa Dana saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut; dan berniat untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

As of December 31, 2024 and 2023, this category includes liabilities for securities transaction, liabilities for redemption of investment units, accrued expenses, liabilities for redemption of investment units fee, and other liabilities.

Equity Instruments

An equity instrument is any contract that evidences a residual interest in the assets of an entity after deducting all of its liabilities.

Puttable financial instruments which include a contractual obligation for the issuer to repurchase or redeem that instrument for cash or another financial asset on exercise of the put and meet the definition of a financial liability are classified as equity instruments when and only when all of the following criteria are met:

- a) the puttable instruments entitle the holder to a pro rata share of the net assets,
- b) the puttable instruments is in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments,
- c) all instruments in that class have identical features,
- d) there is no contractual obligation to deliver cash or another financial assets other than the obligation on the issuer to repurchase, and
- e) the total expected cash flows from the puttable instruments over its life must be based substantially on the profit or loss of the issuer.

Offsetting of Financial Instruments

Financial assets and liabilities are offset and the net amount reported in the statement of financial position if, and only if, the Mutual Fund currently has the enforceable right to offset the recognized amounts and there is intention to settle on a net basis, or to realize the asset and settle the liability simultaneously.

Reklasifikasi Aset Keuangan

Sesuai dengan ketentuan PSAK No. 109, Instrumen Keuangan, Reksa Dana mereklasifikasi seluruh aset keuangan dalam kategori yang terpengaruh jika, dan hanya jika, Reksa Dana mengubah model bisnis untuk pengelolaan aset keuangan tersebut. Sedangkan, liabilitas keuangan tidak direklasifikasi.

Penurunan Nilai Aset Keuangan

Pada setiap tanggal pelaporan, Reksa Dana menilai apakah risiko kredit dari instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal. Ketika melakukan penilaian, Reksa Dana menggunakan perubahan atas risiko gagal bayar yang terjadi sepanjang perkiraan usia instrumen keuangan daripada perubahan atas jumlah kerugian kredit ekspektasian. Dalam melakukan penilaian, Reksa Dana membandingkan antara risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat tanggal pelaporan dengan risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat pengakuan awal dan mempertimbangkan kewajaran serta ketersediaan informasi, yang tersedia tanpa biaya atau usaha pada saat tanggal pelaporan terkait dengan kejadian masa lalu, kondisi terkini dan perkiraan atas kondisi ekonomi di masa depan, yang mengindikasikan kenaikan risiko kredit sejak pengakuan awal.

Penghentian Pengakuan Aset dan Liabilitas Keuangan

(1) Aset Keuangan

Aset keuangan (atau bagian dari aset keuangan atau kelompok aset keuangan serupa) dihentikan pengakuannya jika:

- a) hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir;
- b) Reksa Dana tetap memiliki hak untuk menerima arus kas dari aset keuangan tersebut, namun juga menanggung kewajiban kontraktual untuk membayar kepada pihak ketiga atas arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa adanya penundaan yang signifikan berdasarkan suatu kesepakatan; atau

Reclassifications of Financial Assets

In accordance with PSAK No. 109, Financial Instruments, the Mutual Fund reclassifies its financial assets when, and only when, the Mutual Fund changes its business model for managing financial assets. While, any financial liabilities shall not be reclassified.

Impairment of Financial Assets

At each reporting date, the Mutual Fund assess whether the credit risk on a financial instrument has increased significantly since initial recognition. When making the assessment, the Mutual Fund uses the change in the risk of a default occurring over the expected life of the financial instrument instead of the change in the amount of expected credit losses. To make that assessment, the Mutual Fund compares the risk of a default occurring on the financial instrument as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial instrument as at the date of initial recognition and consider reasonable and supportable information, that is available without undue cost or effort at the reporting date about past events, current conditions and forecasts of future economic conditions, that is indicative of significant increases in credit risk since initial recognition.

Derecognition of Financial Assets and Liabilities

(1) Financial Assets

Financial asset (or, where applicable, a part of a financial asset or part of a group of similar financial assets) is derecognized when:

- a) the rights to receive cash flows from the asset have expired;
- b) the Mutual Fund retains the right to receive cash flows from the asset, but has assumed a contractual obligation to pay them in full without material delay to a third party under a "pass-through" arrangement; or

c) Reksa Dana telah mentransfer haknya untuk menerima arus kas dari aset keuangan dan (i) telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, atau (ii) secara substansial tidak mentransfer atau tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, namun telah mentransfer pengendalian atas aset keuangan tersebut.

c) the Mutual Fund has transferred its rights to receive cash flows from the asset and either (i) has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or (ii) has neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset, but has transferred control of the asset.

(2) Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas keuangan tersebut berakhir, dibatalkan, atau telah kadaluarsa.

(2) Financial Liabilities

A financial liability is derecognized when the obligation under the contract is discharged, cancelled, or has expired.

e. Pengukuran Nilai Wajar

Pengukuran nilai wajar didasarkan pada asumsi bahwa transaksi untuk menjual aset atau mengalihkan liabilitas akan terjadi di pasar utama untuk aset atau liabilitas tersebut atau, jika tidak terdapat pasar utama, di pasar yang paling menguntungkan untuk aset atau liabilitas tersebut.

Reksa Dana harus memiliki akses ke pasar utama atau pasar yang paling menguntungkan pada tanggal pengukuran.

Reksa Dana memaksimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

Seluruh aset dan liabilitas dikategorikan dalam hirarki nilai wajar sebagai berikut:

- Level 1 - harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik;
- Level 2 - teknik penilaian dimana level input terendah yang signifikan terhadap pengukuran nilai wajar dapat diobservasi, baik secara langsung maupun tidak langsung;
- Level 3 - teknik penilaian dimana level input terendah yang signifikan terhadap pengukuran nilai wajar tidak dapat diobservasi.

Untuk aset dan liabilitas yang diukur pada nilai wajar secara berulang dalam laporan keuangan, maka Reksa Dana menentukan apakah terdapat transfer di antara level hirarki dengan menilai kembali pengkategorian pada setiap akhir periode pelaporan.

e. Fair Value Measurement

The fair value measurement is based on the presumption that the transaction to sell the asset or transfer the liability takes place either in the principal market for the asset or liability or, in the absence of a principal market, in the most advantageous market for the asset or liability.

The Mutual Fund must have access to the principal or the most advantageous market at the measurement date.

The Mutual Fund maximizes the use of relevant observable inputs and minimizes the use of unobservable inputs.

All assets and liabilities are categorized within the fair value hierarchy as follows:

- Level 1 - quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities;
- Level 2 - valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is directly or indirectly observable;
- Level 3 - valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is unobservable.

For assets and liabilities that are recognized in the financial statements on a recurring basis, the Mutual Fund determines whether there are transfers between levels in the hierarchy by re-assessing categorization at the end of each reporting period.

f. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan bunga dan bagi hasil diakui berdasarkan proporsi waktu dalam laba rugi, termasuk pendapatan dari jasa giro dan instrumen pasar uang.

Pendapatan dari pembagian hak (dividen, saham bonus, dan hak lain yang dibagikan) oleh emiten diakui pada tanggal *ex (ex-date)*.

Keuntungan atau kerugian investasi yang belum direalisasi akibat kenaikan atau penurunan harga pasar (nilai wajar) serta keuntungan atau kerugian investasi yang telah direalisasi disajikan dalam laba rugi. Keuntungan dan kerugian yang telah direalisasi neto atas penjualan portofolio efek dihitung berdasarkan harga pokok yang menggunakan metode rata-rata tertimbang.

Beban investasi termasuk pajak penghasilan final diakui secara akrual dan harian.

g. Transaksi Pihak Berelasi

Sesuai dengan Keputusan Kepala Departemen Pengawasan Pasar Modal 2A No. Kep-04/PM.21/2014 tanggal 7 Oktober 2014 tentang Pihak Berelasi terkait Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, PT Schroder Investment Management Indonesia, Manajer Investasi, adalah pihak berelasi Reksa Dana.

h. Pajak Penghasilan

Pajak penghasilan Reksa Dana diatur dalam Surat Edaran Direktorat Jenderal Pajak No. SE-18/PJ.42/1996 tanggal 30 April 1996 tentang Pajak Penghasilan atas Usaha Reksa Dana, serta ketentuan pajak yang berlaku. Objek pajak penghasilan terbatas hanya pada penghasilan yang diterima oleh Reksa Dana, sedangkan pembelian kembali unit penyertaan dan pembagian laba kepada pemegang unit penyertaan bukan merupakan objek pajak penghasilan.

Pajak Penghasilan Final

Pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak lagi dilaporkan sebagai pendapatan kena pajak, dan semua beban sehubungan dengan pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak boleh dikurangkan.

f. Income and Expense Recognition

Interest and profit sharing income is recognized on a time-proportionate basis in profit or loss, which includes income from cash in banks and money market instruments.

Income from distribution of rights (dividends, bonus shares, and other distributable rights) by the issuer company is recognized at *ex-date*.

Unrealized gain or loss on investments arising from the increase or decrease in market values (fair values) and realized gain or loss on investments arising from sale of investment portfolios are recognized in profit or loss. To calculate the net realized gain or loss from the sale of investment portfolios, the costs of investment sold are determined using the weighted average method.

Investment expenses including final income tax are accrued on a daily basis.

g. Transactions with Related Parties

In accordance with the Decision of the Head of Department of the Capital Market Supervisory 2A No. Kep-04/PM.21/2014 dated October 7, 2014 concerning Related Parties in the Management of Mutual Funds in the Form of Collective Investment Contract, PT Schroder Investment Management Indonesia, the Investment Manager, is a related party of the Mutual Fund.

h. Income Tax

Income tax for the Mutual Fund is regulated by the Circular Letter of the Directorate General of Taxation No. SE-18/PJ.42/1996 dated April 30, 1996 regarding Income Tax on Mutual Fund's Operations, and other prevailing tax regulations. The taxable income pertains only to the Mutual Fund's income, while the redemption of investment units and the income distributed to its unitholders are not taxable.

Final Income Tax

Income subject to final income tax is not to be reported as taxable income, and all expenses related to income subject to final income tax are not deductible.

| Pajak Kini | Current Tax |
|---|---|
| <p>Pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.</p> | <p>Current tax is determined based on the taxable income for the year computed using prevailing tax rates.</p> |
| <p>i. Peristiwa Setelah Periode Pelaporan</p> <p>Peristiwa-peristiwa yang terjadi setelah periode pelaporan yang menyediakan tambahan informasi mengenai posisi keuangan Reksa Dana pada tanggal laporan posisi keuangan (peristiwa penyesuaian), jika ada, telah tercermin dalam laporan keuangan. Peristiwa-peristiwa yang terjadi setelah periode pelaporan yang tidak memerlukan penyesuaian (peristiwa non-penyesuaian), apabila jumlahnya material, telah diungkapkan dalam laporan keuangan.</p> | <p>i. Events after the Reporting Period</p> <p>Post year-end events that provide additional information about the Mutual Fund's statement of financial position at the reporting date (adjusting events), if any, are reflected in the financial statements. Post year-end events that are not adjusting events are disclosed in the notes to financial statements when material.</p> |
| <p>3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan, dan Asumsi</p> <p>Dalam penerapan kebijakan akuntansi, seperti yang diungkapkan dalam Catatan 2 atas laporan keuangan, Reksa Dana harus membuat estimasi, pertimbangan, dan asumsi atas nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia oleh sumber-sumber lain. Estimasi dan asumsi tersebut berdasarkan pengalaman historis dan faktor lain yang dipertimbangkan relevan.</p> <p>Pengungkapan berikut mencakup ikhtisar estimasi, pertimbangan, dan asumsi signifikan yang berpengaruh terhadap jumlah-jumlah yang dilaporkan serta pengungkapan dalam laporan keuangan.</p> <p>Pertimbangan</p> <p>Pertimbangan-pertimbangan berikut dibuat dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Reksa Dana yang memiliki dampak yang paling signifikan terhadap jumlah-jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:</p> <p>a. Klasifikasi Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan</p> <p>Reksa Dana menentukan klasifikasi aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan menilai apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi kriteria yang ditetapkan dalam PSAK No. 109. Aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Reksa Dana sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2.</p> | <p>3. Use of Estimates, Judgments, and Assumptions</p> <p>In the application of the accounting policies, which are described in Note 2 to the financial statements, the Mutual Fund is required to make estimates, judgments, and assumptions about the carrying values of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. The estimates and assumptions are based on historical experience and other factors that are considered to be relevant.</p> <p>The following disclosures represent a summary of the significant estimates, judgments, and assumptions that affected certain reported amounts and disclosures in the financial statements.</p> <p>Judgments</p> <p>The following judgments are made in the process of applying the Mutual Fund's accounting policies that have the most significant effects on the amounts recognized in the financial statements:</p> <p>a. Classification of Financial Assets and Financial Liabilities</p> <p>The Mutual Fund determines the classifications of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by judging if they meet the criteria set forth in PSAK No. 109. The financial assets and financial liabilities are accounted for in accordance with the Mutual Fund's accounting policies disclosed in Note 2.</p> |

b. Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan

Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan, Reksa Dana menilai apakah risiko kredit atas instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal. Ketika melakukan penilaian tersebut, Reksa Dana mempertimbangkan perubahan risiko gagal bayar yang terjadi selama umur instrumen keuangan. Dalam melakukan penilaian tersebut, Reksa Dana membandingkan risiko gagal bayar yang terjadi pada tanggal pelaporan dengan risiko gagal bayar pada saat pengakuan awal, serta mempertimbangkan informasi, termasuk informasi masa lalu, kondisi saat ini, dan informasi bersifat perkiraan masa depan (*forward-looking*), yang wajar dan didukung yang tersedia tanpa biaya atau upaya berlebihan.

Reksa Dana mengukur cadangan kerugian sepanjang umurnya, jika risiko kredit atas instrumen keuangan tersebut telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal, jika tidak, maka Reksa Dana mengukur cadangan kerugian untuk instrumen keuangan tersebut sejumlah kerugian kredit ekspektasian 12 bulan. Suatu evaluasi yang bertujuan untuk mengidentifikasi jumlah cadangan kerugian kredit ekspektasian yang harus dibentuk, dilakukan secara berkala pada setiap periode pelaporan. Oleh karena itu, saat dan besaran jumlah cadangan kerugian kredit ekspektasian yang tercatat pada setiap periode dapat berbeda tergantung pada pertimbangan atas informasi yang tersedia atau berlaku pada saat itu.

c. Pajak Penghasilan

Pertimbangan yang signifikan dibutuhkan untuk menentukan jumlah pajak penghasilan. Terdapat sejumlah transaksi dan perhitungan yang menimbulkan ketidakpastian penentuan jumlah pajak penghasilan karena interpretasi atas peraturan pajak yang berbeda. Jika hasil pemeriksaan pajak berbeda dengan jumlah yang sebelumnya telah dibukukan, maka selisih tersebut akan berdampak terhadap aset dan liabilitas pajak kini dan tangguhan dalam periode dimana hasil pemeriksaan tersebut terjadi.

b. Allowance for Impairment of Financial Assets

At each financial position reporting date, the Mutual Fund shall assess whether the credit risk of a financial instrument has increased significantly since initial recognition. When making the assessment, the Mutual Fund shall use the change in the risk of a default over the expected life of the financial instrument. To make that assessment, the Mutual Fund shall compare the risk of a default occurring on the financial instrument as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial instrument as at the date of initial recognition and consider reasonable and supportable information, including that which are past events, current conditions, and forward-looking, that are available without undue cost or effort.

The Mutual Fund shall measure the loss allowance for a financial instrument at an amount equal to the lifetime expected credit losses if the credit risk on that financial instrument has increased significantly since initial recognition, otherwise, the Mutual Fund shall measure the loss allowance for that financial instrument at an amount equal to 12-month expected credit losses. Evaluation of financial assets to determine the allowance for expected credit loss to be provided is performed periodically in each reporting period. Therefore, the timing and amount of allowance for expected credit loss recorded at each period might differ based on the judgments and estimates that are available or valid at each period.

c. Income Taxes

Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are many transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain due to different interpretation of tax regulations. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will have an impact on the current and deferred income tax assets and liabilities in the period in which such determination is made.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode berikutnya diungkapkan di bawah ini. Estimasi dan asumsi didasarkan pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan disusun. Kondisi yang ada dan asumsi mengenai perkembangan masa depan dapat berubah karena perubahan situasi pasar yang berada di luar kendali Reksa Dana. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika keadaan tersebut terjadi.

Nilai Wajar Aset Keuangan

Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mensyaratkan pengukuran aset keuangan tertentu pada nilai wajarnya, dan penyajian ini mengharuskan penggunaan estimasi. Komponen pengukuran nilai wajar yang signifikan ditentukan berdasarkan bukti obyektif yang dapat diverifikasi (seperti nilai tukar, suku bunga), sedangkan saat dan besaran perubahan nilai wajar dapat menjadi berbeda karena penggunaan metode penilaian yang berbeda.

Nilai wajar portofolio efek diungkapkan pada Catatan 15.

Estimates and Assumptions

The key assumptions concerning the future and other key sources of estimation uncertainty at the reporting date that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying values of assets and liabilities within the next financial period are disclosed below. The estimates and assumptions are based on parameters available when the financial statements were prepared. Existing circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes on circumstances arising beyond the control of the Mutual Fund. Such changes are reflected in the assumptions when they occur.

Fair Value of Financial Assets

Indonesian Financial Accounting Standards require measurement of certain financial assets at fair values, and the disclosure requires the use of estimates. Significant component of fair value measurement is determined based on verifiable objective evidence (i.e. foreign exchange rate, interest rate), while timing and amount of changes in fair value might differ due to different valuation method used.

The fair value of investment portfolios are set out in Note 15.

4. Portofolio Efek

a. Efek Ekuitas

| Jenis efek | 2024 | | | | Type of investments |
|---|--|--|--|---|---|
| | Jumlah lembar saham/ Number of shares | Harga perolehan rata-rata/ Average cost | Jumlah harga pasar/ Total fair market value | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios % | |
| Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi | | | | | Financial Assets at FVPL |
| Saham | | | | | Shares |
| PT Bank Central Asia Tbk | 39.145.200 | 8.572 | 378.729.810.000 | 9,66 | PT Bank Central Asia Tbk |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 48.407.044 | 5.538 | 275.920.150.800 | 7,03 | PT Bank Mandiri (Persero) Tbk |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk | 64.886.915 | 4.533 | 264.738.613.200 | 6,75 | PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk |
| PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbk | 20.996.600 | 11.186 | 238.836.325.000 | 6,09 | PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbk |
| PT Mayora Indah Tbk | 84.075.425 | 1.897 | 233.729.681.500 | 5,96 | PT Mayora Indah Tbk |
| PT Astra International Tbk | 44.359.650 | 5.824 | 217.362.285.000 | 5,54 | PT Astra International Tbk |
| PT Telkom Indonesia (Persero) Tbk | 68.420.600 | 3.835 | 185.419.826.000 | 4,73 | PT Telkom Indonesia (Persero) Tbk |
| PT Kalbe Farma Tbk | 107.367.200 | 1.661 | 146.019.392.000 | 3,72 | PT Kalbe Farma Tbk |
| PT Jasa Marga (Persero) Tbk | 31.140.900 | 4.695 | 134.840.097.000 | 3,44 | PT Jasa Marga (Persero) Tbk |
| PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk | 1.844.814.900 | 80 | 129.137.043.000 | 3,29 | PT GoTo Gojek Tokopedia Tbk |
| PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk | 48.500.600 | 2.690 | 123.191.524.000 | 3,14 | PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk |
| PT Adaro Minerals Indonesia Tbk | 96.003.000 | 1.647 | 115.203.600.000 | 2,94 | PT Adaro Minerals Indonesia Tbk |
| PT Triputra Agro Persada Tbk | 110.937.600 | 697 | 84.867.264.000 | 2,16 | PT Triputra Agro Persada Tbk |
| PT Alamtri Resources Indonesia Tbk (dahulu PT Adaro Energy Indonesia Tbk) | 33.709.300 | 3.860 | 81.913.599.000 | 2,09 | PT Alamtri Resources Indonesia Tbk (formerly PT Adaro Energy Indonesia Tbk) |

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

| Jenis efek | 2024 | | | | Type of investments |
|--|--|--|--|---|--|
| | Jumlah lembar saham/ Number of shares | Harga perolehan rata-rata/ Average cost | Jumlah harga pasar/ Total fair market value | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios % | |
| Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi | | | | | Financial Assets at FVPL |
| Saham | | | | | Shares |
| PT Merdeka Copper Gold Tbk | 46.039.000 | 2.609 | 74.352.985.000 | 1,90 | PT Merdeka Copper Gold Tbk |
| PT Map Aktif Adiperkasa Tbk | 64.196.300 | 526 | 68.690.041.000 | 1,75 | PT Map Aktif Adiperkasa Tbk |
| PT Indosat Tbk | 27.335.200 | 2.557 | 67.791.296.000 | 1,73 | PT Indosat Tbk |
| PT AKR Corporindo Tbk | 60.483.100 | 1.547 | 67.741.072.000 | 1,73 | PT AKR Corporindo Tbk |
| PT Multi Bintang Indonesia Tbk | 10.827.200 | 12.447 | 66.045.920.000 | 1,68 | PT Multi Bintang Indonesia Tbk |
| PT Adaro Andalan Indonesia Tbk | 7.680.405 | 5.960 | 65.091.432.375 | 1,66 | PT Adaro Andalan Indonesia Tbk |
| PT Trimegah Bangun Persada Tbk | 81.619.600 | 1.236 | 61.622.798.000 | 1,57 | PT Trimegah Bangun Persada Tbk |
| PT XL Axiata Tbk | 26.569.300 | 2.657 | 59.780.925.000 | 1,52 | PT XL Axiata Tbk |
| PT Ciputra Development Tbk | 59.795.119 | 940 | 58.599.216.620 | 1,49 | PT Ciputra Development Tbk |
| PT Charoen Pokphand Indonesia Tbk | 11.768.600 | 5.474 | 56.018.536.000 | 1,43 | PT Charoen Pokphand Indonesia Tbk |
| PT Indocement Tunggal Prakarsa Tbk | 7.172.400 | 10.796 | 53.075.760.000 | 1,35 | PT Indocement Tunggal Prakarsa Tbk |
| PT HM Sampoerna Tbk | 79.663.000 | 940 | 50.586.005.000 | 1,29 | PT HM Sampoerna Tbk |
| PT Vale Indonesia Tbk | 11.876.700 | 5.163 | 42.993.654.000 | 1,10 | PT Vale Indonesia Tbk |
| PT Summarecon Agung Tbk | 87.646.225 | 707 | 42.946.650.250 | 1,09 | PT Summarecon Agung Tbk |
| PT Midi Utama Indonesia Tbk | 83.998.600 | 411 | 36.119.398.000 | 0,92 | PT Midi Utama Indonesia Tbk |
| PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk | 2.124.900 | 10.841 | 33.998.400.000 | 0,87 | PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk |
| PT Bumi Resources Minerals Tbk | 97.525.500 | 190 | 33.743.823.000 | 0,86 | PT Bumi Resources Minerals Tbk |
| PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk | 50.963.900 | 770 | 32.871.715.500 | 0,84 | PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk |
| PT Surya Semesta Internusa Tbk | 24.123.100 | 1.124 | 32.445.569.500 | 0,83 | PT Surya Semesta Internusa Tbk |
| PT Mastersystem Infotama Tbk | 17.715.700 | 1.439 | 29.850.954.500 | 0,76 | PT Mastersystem Infotama Tbk |
| PT BFI Finance Indonesia Tbk | 28.811.600 | 1.258 | 27.226.962.000 | 0,69 | PT BFI Finance Indonesia Tbk |
| PT Semen Indonesia (Persero) Tbk | 7.224.000 | 6.470 | 23.766.960.000 | 0,61 | PT Semen Indonesia (Persero) Tbk |
| PT United Tractors Tbk | 776.100 | 27.103 | 20.780.077.500 | 0,53 | PT United Tractors Tbk |
| PT Bumi Serpong Damai Tbk | 18.985.100 | 1.138 | 17.940.919.500 | 0,46 | PT Bumi Serpong Damai Tbk |
| PT Mitra Adiperkasa Tbk | 11.020.400 | 1.200 | 15.538.764.000 | 0,40 | PT Mitra Adiperkasa Tbk |
| PT Cisarua Mountain Dairy Tbk | 2.461.500 | 3.551 | 13.292.100.000 | 0,34 | PT Cisarua Mountain Dairy Tbk |
| PT Bank Jago Tbk | 4.698.700 | 3.285 | 11.417.841.000 | 0,29 | PT Bank Jago Tbk |
| PT Indofood Sukses Makmur Tbk | 1.408.300 | 7.622 | 10.843.910.000 | 0,28 | PT Indofood Sukses Makmur Tbk |
| PT Bank Pan Indonesia Tbk | 5.013.900 | 1.521 | 9.325.854.000 | 0,24 | PT Bank Pan Indonesia Tbk |
| PT Samator Indo Gas Tbk | 6.271.900 | 1.896 | 8.780.660.000 | 0,22 | PT Samator Indo Gas Tbk |
| PT Sarana Menara Nusantara Tbk | 11.424.300 | 835 | 7.482.916.500 | 0,19 | PT Sarana Menara Nusantara Tbk |
| PT ESSA Industries Indonesia Tbk | 7.804.200 | 945 | 6.321.402.000 | 0,16 | PT ESSA Industries Indonesia Tbk |
| PT Industri Jamu dan Farmasi Sido Muncul Tbk | 8.581.300 | 573 | 5.062.967.000 | 0,13 | PT Industri Jamu dan Farmasi Sido Muncul Tbk |
| PT Daya Intiguna Yasa Tbk | 2.672.600 | 1.650 | 4.757.228.000 | 0,12 | PT Daya Intiguna Yasa Tbk |
| PT Bundamedik Tbk | 18.468.200 | 811 | 4.543.177.200 | 0,12 | PT Bundamedik Tbk |
| PT Avia Avian Tbk | 10.648.400 | 595 | 4.259.360.000 | 0,11 | PT Avia Avian Tbk |
| PT Mega Manunggal Property Tbk | 6.482.800 | 597 | 3.306.228.000 | 0,08 | PT Mega Manunggal Property Tbk |
| PT Cikarang Listrindo Tbk | 4.600.300 | 675 | 3.197.208.500 | 0,08 | PT Cikarang Listrindo Tbk |
| PT Tower Bersama Infrastructure Tbk | 1.305.500 | 2.042 | 2.741.550.000 | 0,07 | PT Tower Bersama Infrastructure Tbk |
| PT Aneka Tambang Tbk | 1.646.300 | 1.464 | 2.510.607.500 | 0,06 | PT Aneka Tambang Tbk |
| PT Darna Henwa Tbk | 18.584.600 | 120 | 2.062.890.600 | 0,05 | PT Darna Henwa Tbk |
| PT Aspirasi Hidup Indonesia Tbk (dahulu PT Ace Hardware Indonesia Tbk) | 2.456.500 | 741 | 1.940.635.000 | 0,05 | PT Aspirasi Hidup Indonesia Tbk (formerly PT Ace Hardware Indonesia Tbk) |
| PT Uni-Charm Indonesia Tbk | 1.579.500 | 1.379 | 1.200.420.000 | 0,03 | PT Uni-Charm Indonesia Tbk |
| Jumlah | <u>3.684.814.783</u> | | <u>3.852.576.000.545</u> | <u>98,22</u> | Total |
| 2023 | | | | | |
| Jenis efek | Jumlah lembar saham/ Number of shares | Harga perolehan rata-rata/ Average cost | Jumlah harga pasar/ Total fair market value | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios % | Type of investments |
| Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi | | | | | Financial Assets at FVPL |
| Saham | | | | | Shares |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk | 117.542.815 | 4.304 | 672.932.615.876 | 9,97 | PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 108.853.844 | 4.757 | 658.565.756.200 | 9,76 | PT Bank Mandiri (Persero) Tbk |
| PT Telkom Indonesia (Persero) Tbk | 164.051.300 | 3.835 | 648.002.635.000 | 9,60 | PT Telkom Indonesia (Persero) Tbk |

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

| Jenis efek | 2023 | | | | Type of investments |
|--|--|--|--|---|--|
| | Jumlah lembar saham/ Number of shares | Harga perolehan rata-rata/ Average cost | Jumlah harga pasar/ Total fair market value | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ Percentage to total investment portfolios % | |
| Aset Keuangan Diukur pada Nilai Wajar melalui Laba Rugi | | | | | Financial Assets at FVPL |
| Saham | | | | | Shares |
| PT Bank Central Asia Tbk | 67.718.100 | 7.975 | 636.550.140.000 | 9,43 | PT Bank Central Asia Tbk |
| PT Astra Internasional Tbk | 66.969.850 | 6.226 | 378.379.652.500 | 5,61 | PT Astra Internasional Tbk |
| PT Mayora Indah Tbk | 134.987.525 | 1.781 | 336.118.937.250 | 4,98 | PT Mayora Indah Tbk |
| PT Mitra Adiperkasa Tbk | 170.351.100 | 804 | 304.928.469.000 | 4,52 | PT Mitra Adiperkasa Tbk |
| PT Kalbe Farma Tbk | 184.967.300 | 1.714 | 297.797.353.000 | 4,41 | PT Kalbe Farma Tbk |
| PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk | 77.719.100 | 2.582 | 221.499.435.000 | 3,28 | PT Mitra Keluarga Karyasehat Tbk |
| PT Adaro Minerals Tbk | 141.070.600 | 1.647 | 191.856.016.000 | 2,84 | PT Adaro Minerals Tbk |
| PT Jasa Marga (Persero) Tbk | 30.351.100 | 4.334 | 147.809.857.000 | 2,19 | PT Jasa Marga (Persero) Tbk |
| PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbk | 13.412.300 | 10.550 | 141.835.072.500 | 2,10 | PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbk |
| PT Multi Bintang Indonesia Tbk | 17.716.000 | 12.447 | 137.299.000.000 | 2,03 | PT Multi Bintang Indonesia Tbk |
| PT Ciputra Development Tbk | 98.495.319 | 940 | 115.239.523.230 | 1,71 | PT Ciputra Development Tbk |
| PT Trimegah Bangun Persada Tbk | 115.160.100 | 1.236 | 115.160.100.000 | 1,71 | PT Trimegah Bangun Persada Tbk |
| PT Map Aktif Adiperkasa Tbk | 138.446.500 | 526 | 113.526.130.000 | 1,68 | PT Map Aktif Adiperkasa Tbk |
| PT Indocement Tunggal Prakarsa Tbk | 10.695.900 | 10.796 | 100.541.460.000 | 1,49 | PT Indocement Tunggal Prakarsa Tbk |
| PT AKR Corporindo Tbk | 65.044.800 | 1.432 | 95.941.080.000 | 1,42 | PT AKR Corporindo Tbk |
| PT Semen Indonesia (Persero) Tbk | 14.322.500 | 6.470 | 91.664.000.000 | 1,36 | PT Semen Indonesia (Persero) Tbk |
| PT Goto Gojek Tokopedia Tbk | 989.778.700 | 102 | 85.120.968.200 | 1,26 | PT Goto Gojek Tokopedia Tbk |
| PT Triputra Agro Persada Tbk | 155.693.900 | 697 | 84.853.175.500 | 1,26 | PT Triputra Agro Persada Tbk |
| PT Adaro Energy Tbk | 33.594.700 | 2.891 | 79.955.386.000 | 1,19 | PT Adaro Energy Tbk |
| PT Summarecon Agung Tbk | 123.663.325 | 707 | 71.106.411.875 | 1,05 | PT Summarecon Agung Tbk |
| PT Hanjaya Mandala Sampoerna Tbk | 78.077.800 | 1.014 | 69.879.631.000 | 1,04 | PT Hanjaya Mandala Sampoerna Tbk |
| PT XL Axiata Tbk | 29.698.600 | 2.744 | 59.397.200.000 | 0,88 | PT XL Axiata Tbk |
| PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk | 73.895.900 | 770 | 52.096.609.500 | 0,77 | PT Dayamitra Telekomunikasi Tbk |
| PT Medikaloka Hermina Tbk | 31.616.800 | 1.458 | 47.109.032.000 | 0,70 | PT Medikaloka Hermina Tbk |
| PT Saratoga Investama Sedaya Tbk | 28.334.500 | 2.671 | 46.468.580.000 | 0,69 | PT Saratoga Investama Sedaya Tbk |
| PT Vale Indonesia Tbk | 9.849.500 | 6.759 | 42.451.345.000 | 0,63 | PT Vale Indonesia Tbk |
| PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk | 8.435.900 | 4.654 | 41.335.910.000 | 0,61 | PT Pantai Indah Kapuk Dua Tbk |
| PT Merdeka Copper Gold Tbk | 14.843.200 | 2.770 | 40.076.640.000 | 0,59 | PT Merdeka Copper Gold Tbk |
| PT Perusahaan Gas Negara Tbk | 27.075.500 | 1.494 | 30.595.315.000 | 0,45 | PT Perusahaan Gas Negara Tbk |
| PT ACE Hardware Indonesia Tbk | 38.860.100 | 741 | 27.979.272.000 | 0,42 | PT ACE Hardware Indonesia Tbk |
| PT Cisarua Mountain Dairy Tbk | 6.714.700 | 3.551 | 26.925.947.000 | 0,40 | PT Cisarua Mountain Dairy Tbk |
| PT Charoen Pokphand Indonesia Tbk | 5.417.200 | 6.062 | 27.221.430.000 | 0,40 | PT Charoen Pokphand Indonesia Tbk |
| PT BFI Finance Indonesia Tbk | 20.439.100 | 1.267 | 24.629.115.500 | 0,37 | PT BFI Finance Indonesia Tbk |
| PT Bank Jago Tbk | 6.629.700 | 3.285 | 19.226.130.000 | 0,29 | PT Bank Jago Tbk |
| PT Bumi Resources Minerals Tbk | 111.954.500 | 207 | 19.032.265.000 | 0,28 | PT Bumi Resources Minerals Tbk |
| PT Bank Syariah Indonesia Tbk | 9.237.900 | 1.181 | 16.073.946.000 | 0,24 | PT Bank Syariah Indonesia Tbk |
| PT Samator Indo Gas Tbk | 8.849.200 | 1.896 | 13.450.784.000 | 0,20 | PT Samator Indo Gas Tbk |
| PT Tower Bersama Infrastructure Tbk | 5.029.900 | 2.042 | 10.512.491.000 | 0,16 | PT Tower Bersama Infrastructure Tbk |
| PT Bundamedik Tbk | 26.057.500 | 811 | 8.494.745.000 | 0,13 | PT Bundamedik Tbk |
| PT Ultrajaya Milk Industry & Trading Company Tbk | 3.048.700 | 2.009 | 4.877.920.000 | 0,07 | PT Ultrajaya Milk Industry & Trading Company Tbk |
| PT Mastersystem Infotama Tbk | 2.279.600 | 1.355 | 3.191.440.000 | 0,06 | PT Mastersystem Infotama Tbk |
| PT Mega Manunggal Property Tbk | 9.146.900 | 597 | 2.725.776.200 | 0,04 | PT Mega Manunggal Property Tbk |
| PT Pertamina Geothermal Energy Tbk | 2.585.100 | 883 | 3.024.567.000 | 0,04 | PT Pertamina Geothermal Energy Tbk |
| PT Uni-Charm Indonesia Tbk | 2.180.500 | 1.379 | 2.180.500.000 | 0,03 | PT Uni-Charm Indonesia Tbk |
| PT Wintermar Offshore Marine Tbk | 5.277.900 | 614 | 2.111.160.000 | 0,03 | PT Wintermar Offshore Marine Tbk |
| Jumlah | <u>3.606.142.878</u> | | <u>6.367.750.925.331</u> | <u>94,37</u> | Total |

Nilai tercatat efek ekuitas pada laporan keuangan adalah sebesar nilai wajarnya.

The carrying value of equity instruments in the financial statements is equal to their fair values.

Reksa Dana mengklasifikasikan pengukuran nilai wajar efek ekuitas dengan menggunakan hirarki nilai wajar Level 1 (Catatan 15).

The Mutual Fund classifies fair value measurements of equity instruments using a fair value hierarchy Level 1 (Note 15).

Aktivitas perdagangan dan harga pasar saham sangat fluktuatif dan tergantung kepada kondisi pasar modal. Nilai realisasi dari saham tersebut dapat berbeda secara signifikan dengan harga pasar masing-masing pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023.

Trading activities and the fair market value of shares are very volatile and are highly dependent on the capital market condition. The estimated values of these shares as of December 31, 2024 and 2023 may differ significantly from their respective values upon realization.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

b. Instrumen Pasar Uang

b. Money Market Instruments

| 2024 | | | | | |
|---|--|--|---|---|---|
| Jenis efek | Nilai tercatat/ <i>Carrying value</i> | Tingkat bagi hasil/ <i>Profit sharing ratio</i> % | Jatuh tempo/ <i>Maturity date</i> | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ <i>Percentage to total investment portfolios</i> % | Type of investments |
| Deposito berjangka syariah | | | | | Sharia time deposit |
| PT Bank BTPN Syariah Tbk | 70.000.000.000 | 5,75 | 2-Jan/ <i>Jan-25</i> | 1,78 | PT Bank BTPN Syariah Tbk |
| 2023 | | | | | |
| Jenis efek | Nilai tercatat/ <i>Carrying value</i> | Suku bunga per tahun atau Tingkat bagi hasil/ <i>Interest rate per annum or Profit sharing ratio</i> % | Jatuh tempo/ <i>Maturity date</i> | Persentase terhadap jumlah portofolio efek/ <i>Percentage to total investment portfolios</i> % | Type of investments |
| Aset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi | | | | | Financial Assets at Amortized Cost |
| Deposito berjangka | | | | | Time deposits |
| PT Bank Maybank Indonesia Tbk | 50.000.000.000 | 4,75 | 13-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,74 | PT Bank Maybank Indonesia Tbk |
| PT Bank OCBC NISP Tbk | 50.000.000.000 | 6,00 | 22-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,74 | PT Bank OCBC NISP Tbk |
| PT Bank Commonwealth | 50.000.000.000 | 6,00 | 8-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,74 | PT Bank Commonwealth |
| PT Bank Commonwealth | 30.000.000.000 | 6,00 | 15-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,45 | PT Bank Commonwealth |
| PT Bank Maybank Indonesia Tbk | 20.000.000.000 | 4,75 | 15-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,29 | PT Bank Maybank Indonesia Tbk |
| PT Bank Maybank Indonesia Tbk | 20.000.000.000 | 4,75 | 13-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,29 | PT Bank Maybank Indonesia Tbk |
| Deposito berjangka syariah | | | | | Sharia time deposits |
| PT Bank BTPN Syariah Tbk | 50.000.000.000 | 5,50 | 11-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,74 | PT Bank BTPN Syariah Tbk |
| PT Bank BTPN Syariah Tbk | 50.000.000.000 | 5,50 | 15-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,74 | PT Bank BTPN Syariah Tbk |
| PT Bank BTPN Syariah Tbk | 30.000.000.000 | 5,50 | 15-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,45 | PT Bank BTPN Syariah Tbk |
| PT Bank BTPN Syariah Tbk | 30.000.000.000 | 5,50 | 18-Jan/ <i>Jan-24</i> | 0,45 | PT Bank BTPN Syariah Tbk |
| Jumlah | <u>380.000.000.000</u> | | | <u>5,63</u> | Total |

Nilai tercatat deposito berjangka di laporan keuangan telah mencerminkan nilai nominal dan nilai wajarnya.

The carrying value of time deposits in the financial statements reflects their nominal and fair values.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

5. Kas di Bank

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Deutsche Bank A.G., cabang Jakarta (Bank Kustodian) | 21.379.812.467 | 13.785.020.400 |
| PT Bank Central Asia Tbk | 234.304.504 | 2.889.997 |
| Standard Chartered Bank, cabang Jakarta | 200.000.000 | - |
| PT Bank Permata Tbk | 25.370.107 | 362.020.107 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 15.391.263 | 17.236.388 |
| PT Bank OCBC NISP Tbk | 14.645.836 | 940.690.347 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 2.879.282 | 35.989.281 |
| PT Bank Mega Tbk | 1.800.000 | 1.800.341 |
| PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk | 700.004 | 100.000.004 |
| PT Bank Danamon Indonesia Tbk | 601.020 | 294.718.538 |
| PT Bank KEB Hana Indonesia | 600.000 | - |
| PT Bank SMBC Indonesia Tbk (dahulu PT Bank BTPN Tbk) | 560.322 | 6.934.252 |
| PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk | 7.097 | 7.097 |
| PT Bank Maybank Indonesia Tbk | 1 | 1 |
| PT Bank HSBC Indonesia | - | 1.410.000.000 |
| PT Bank Commonwealth | - | 13.150.000 |
| Jumlah | <u>21.876.671.903</u> | <u>16.970.456.753</u> |

5. Cash in Banks

| | |
|---|--|
| Deutsche Bank A.G., Jakarta branch (Custodian Bank) | |
| PT Bank Central Asia Tbk | |
| Standard Chartered Bank, Jakarta branch | |
| PT Bank Permata Tbk | |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | |
| PT Bank OCBC NISP Tbk | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | |
| PT Bank Mega Tbk | |
| PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk | |
| PT Bank Danamon Indonesia Tbk | |
| PT Bank KEB Hana Indonesia | |
| PT Bank SMBC Indonesia Tbk (formerly PT Bank BTPN Tbk) | |
| PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk | |
| PT Bank Maybank Indonesia Tbk | |
| PT Bank HSBC Indonesia | |
| PT Bank Commonwealth | |
| Total | |

6. Piutang Transaksi Efek

Akun ini merupakan tagihan atas transaksi penjualan saham yang belum terselesaikan pada tanggal laporan posisi keuangan.

6. Receivables from Securities Transactions

This account represents receivables arising from sales of shares are not yet collected by the Mutual Fund at the statement of financial position date.

7. Piutang Bunga dan Bagi Hasil dan Dividen

| | 2024 | 2023 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Dividen | 12.361.235.137 | 6.718.268.106 |
| Instrumen pasar uang | 35.287.671 | 662.684.932 |
| Jumlah | <u>12.396.522.808</u> | <u>7.380.953.038</u> |

7. Interest and Profit Sharing and Dividend Receivables

Cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang bunga dan bagi hasil dan dividen tidak dibentuk karena Reksa Dana berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut dapat ditagih.

No allowance for impairment loss on interest and profit sharing and dividend receivables were provided because the Mutual Fund believes that such receivables are fully collectible.

8. Piutang Lain-lain

Akun ini merupakan tagihan atas pengalihan sebagian atau seluruh investasi pemegang unit penyertaan dari reksa dana lain yang dikelola oleh Manajer Investasi.

8. Other Receivables

This account represents receivables on the transfers of a part or all of the unitholders investment from other mutual funds managed by the Investment Manager.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang lain-lain tidak dibentuk karena Reksa Dana berpendapat bahwa seluruh piutang lain-lain tersebut dapat ditagih.

No allowance for impairment loss on other receivable was provided because the Mutual Fund believes that such other receivables are fully collectible.

9. Uang Muka Diterima atas Pemesanan Unit Penyertaan

Akun ini merupakan penerimaan uang muka atas pemesanan unit penyertaan yang belum diterbitkan dan diserahkan kepada pemesan, sehingga unit penyertaan yang dipesan tersebut belum tercatat sebagai unit penyertaan beredar pada tanggal laporan posisi keuangan.

Rincian uang muka diterima atas pemesanan unit penyertaan berdasarkan agen penjual adalah sebagai berikut:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|----------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Manajer Investasi | 201.800.335 | - | Investment Manager |
| Agen penjual lainnya | <u>719.014.068</u> | <u>3.498.563.269</u> | Other selling agent |
| Jumlah | <u><u>920.814.403</u></u> | <u><u>3.498.563.269</u></u> | Total |

9. Advances Received for Subscribed Units

This account represents advances received for subscribed units which have not yet been issued and transferred to the subscribers at the statement of financial position date, thus, those subscribed investment units have not yet been included as outstanding investment units.

Details of advances received for subscribed units based on selling agent are as follows:

10. Utang transaksi efek

Akun ini merupakan utang atas transaksi pembelian saham yang belum terselesaikan pada tanggal laporan posisi keuangan.

10. Liabilities for securities transactions

This account represents liabilities arising from purchases shares which are not yet paid by the Mutual Fund at the statement of financial position date.

11. Liabilitas atas Pembelian Kembali Unit Penyertaan

Akun ini merupakan liabilitas kepada pemegang unit penyertaan atas pembelian kembali unit penyertaan yang belum terselesaikan pada tanggal laporan posisi keuangan.

Rincian liabilitas atas pembelian kembali unit penyertaan berdasarkan agen penjual adalah sebagai berikut:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|----------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| Manajer Investasi | 222.676.030 | 1.227.739.586 | Investment Manager |
| Agen penjual lainnya | <u>5.674.003.959</u> | <u>31.880.200.335</u> | Other selling agent |
| Jumlah | <u><u>5.896.679.989</u></u> | <u><u>33.107.939.921</u></u> | Total |

11. Liabilities for Redemption of Investment Units

This account represents liabilities to unitholders arising from their redemption of investment units which are not yet paid by the Mutual Fund at the statement of financial position date.

Details of liabilities for redemption of investment units based on selling agent are as follows:

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

12. Beban Akrual

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Jasa pengelolaan investasi (pihak berelasi) (Catatan 20) | 5.933.692.442 | 9.535.884.143 |
| Jasa kustodian (Catatan 21) | 276.905.647 | 445.007.927 |
| Lainnya | <u>86.700.937</u> | <u>84.244.862</u> |
| Jumlah | <u><u>6.297.299.026</u></u> | <u><u>10.065.136.932</u></u> |

13. Liabilitas atas Biaya Pembelian Kembali Unit Penyertaan

Akun ini merupakan biaya agen penjual yang belum dibayar pada tanggal laporan posisi keuangan atas pembelian kembali unit penyertaan.

Rincian liabilitas atas biaya pembelian kembali unit penyertaan berdasarkan agen penjual adalah sebagai berikut:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Manajer Investasi | 328.894 | - |
| Agen penjual lainnya | <u>333.465.639</u> | <u>779.992.486</u> |
| Jumlah | <u><u>333.794.533</u></u> | <u><u>779.992.486</u></u> |

14. Utang Pajak Lainnya

Akun ini merupakan utang pajak penghasilan Pasal 23.

15. Pengukuran Nilai Wajar

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan di pasar aktif adalah berdasarkan kuotasi harga pasar pada tanggal pelaporan. Pasar dianggap aktif apabila kuotasi harga tersedia sewaktu-waktu dan dapat diperoleh secara rutin dari bursa, pedagang atau perantara efek, badan penyedia jasa penentuan harga kelompok industri, atau badan pengatur, dan harga tersebut mencerminkan transaksi pasar yang aktual dan rutin dalam suatu transaksi yang wajar. Instrumen keuangan seperti ini termasuk dalam hirarki Level 1.

Nilai wajar instrumen keuangan yang tidak diperdagangkan di pasar aktif ditentukan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian ini memaksimalkan penggunaan data pasar yang dapat diobservasi yang tersedia dan sesedikit mungkin mengandalkan estimasi spesifik yang dibuat oleh Manajer Investasi. Karena seluruh input signifikan yang dibutuhkan untuk menentukan nilai wajar dapat diobservasi, maka instrumen tersebut termasuk dalam hirarki Level 2.

12. Accrued Expenses

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Investment management services (a related party) (Note 20) | 9.535.884.143 | 9.535.884.143 |
| Custodial services (Note 21) | 445.007.927 | 445.007.927 |
| Others | <u>84.244.862</u> | <u>84.244.862</u> |
| Total | <u><u>10.065.136.932</u></u> | <u><u>10.065.136.932</u></u> |

13. Liabilities for Redemption of Investment Units Fee

This account represents unpaid fee of selling agent at the statement of financial position date arising from redemption of investment units.

Details of liabilities for redemption of investment units fee based on selling agent are as follows:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Investment Manager | - | - |
| Other selling agent | <u>779.992.486</u> | <u>779.992.486</u> |
| Total | <u><u>779.992.486</u></u> | <u><u>779.992.486</u></u> |

14. Other Taxes Payable

This account represents income tax payable Article 23.

15. Fair Value Measurement

The fair value of financial instruments traded in active markets is based on quoted market prices at the reporting date. A market is regarded as active if quoted prices are readily and regularly available from an exchange, dealer or broker, industry group pricing service, or regulatory agency, and those prices represent actual and regularly occurring market transaction on an arm's lengths basis. These instruments are included in Level 1.

The fair value of financial instruments that are not traded in an active market is determined by using valuation techniques. These valuation techniques maximize the use of observable market data where it is available and rely as little as possible on Investment Manager's specific estimates. Since all significant inputs required to fair value an instrument are observable, the instruments is included in Level 2.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Pengukuran nilai wajar portfolio efek Reksa Dana adalah sebagai berikut:

Fair value measurement of the Mutual Fund's investment portfolios is as follows:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Nilai tercatat | <u>3.852.576.000.545</u> | <u>6.367.750.925.331</u> | Carrying values |
| Pengukuran nilai wajar menggunakan: | | | Fair value measurement using: |
| Level 1 | 3.852.576.000.545 | 6.367.750.925.331 | Level 1 |
| Level 2 | - | - | Level 2 |
| Level 3 | - | - | Level 3 |
| Jumlah | <u>3.852.576.000.545</u> | <u>6.367.750.925.331</u> | Total |

16. Unit Penyertaan Beredar

Jumlah unit penyertaan yang dimiliki oleh pemodal dan Manajer Investasi adalah sebagai berikut:

16. Outstanding Investment Units

The details of outstanding investment units owned by the investors and the Investment Manager are as follows:

| | <u>2024</u> | | <u>2023</u> | | |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | <u>Persentase/ Percentage</u> | <u>Unit/ Units</u> | <u>Persentase/ Percentage</u> | <u>Unit/ Units</u> | |
| | % | | % | | |
| Pemodal | 100,00 | 121.777.934,2795 | 100,00 | 194.634.530,8416 | Investors |
| Manajer Investasi | - | - | - | - | Investment Manager |
| Jumlah | <u>100,00</u> | <u>121.777.934,2795</u> | <u>100,00</u> | <u>194.634.530,8416</u> | Total |

Tidak terdapat pembelian kembali unit penyertaan yang dimiliki oleh Manajer Investasi, pihak berelasi, masing-masing untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023.

There was no redemption of investment units owned by the Investment Manager, a related party, for the years ended December 31, 2024 and 2023, respectively.

17. Pendapatan Bunga dan Bagi Hasil

Akun ini merupakan pendapatan bunga dan bagi hasil atas instrumen pasar uang.

17. Interest and Profit Sharing Income

This account consists of interest and profit sharing income from money market instrument.

Pendapatan di atas termasuk pendapatan bunga dan bagi hasil yang belum direalisasi (Catatan 7).

The above income includes interest and profit sharing income not yet collected (Note 7).

18. Keuntungan (Kerugian) Investasi yang Telah dan Belum Direalisasi

18. Realized and Unrealized Gain (Loss) on Investments

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Keuntungan investasi yang telah direalisasi atas: | | | Realized gain on investments: |
| Efek ekuitas | <u>406.033.399.384</u> | <u>579.108.043.147</u> | Equity instruments |
| Kerugian investasi yang belum direalisasi atas: | | | Unrealized loss on investments: |
| Efek ekuitas | <u>(790.519.730.793)</u> | <u>(439.298.472.158)</u> | Equity instruments |

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

19. Pendapatan Lainnya

Akun ini merupakan pendapatan atas jasa giro.

20. Beban Pengelolaan Investasi

Akun ini merupakan imbalan kepada PT Schroder Investment Management Indonesia sebagai Manajer Investasi, pihak berelasi, sebesar maksimum 2,50% per tahun dari nilai aset bersih yang dihitung secara harian dan dibayarkan setiap bulan. Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban pengelolaan investasi yang belum dibayar dibukukan pada akun Beban Akrual (Catatan 12).

Beban pengelolaan investasi untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp 87.918.732.960 dan Rp 119.244.595.272.

21. Beban Kustodian

Akun ini merupakan imbalan atas jasa penanganan transaksi investasi, penitipan kekayaan dan administrasi yang berkaitan dengan kekayaan Reksa Dana, pencatatan transaksi penjualan dan pembelian kembali unit penyertaan, serta biaya yang berkaitan dengan akun pemegang unit penyertaan kepada Deutsche Bank A.G., cabang Jakarta sebesar maksimum 0,25% per tahun dari nilai aset bersih yang dihitung secara harian dan dibayarkan setiap bulan. Pemberian imbalan tersebut diatur berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian. Beban kustodian yang belum dibayar dibukukan pada akun Beban Akrual (Catatan 12).

Beban kustodian untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp 4.102.874.205 dan Rp 5.564.747.779.

22. Beban Investasi Lainnya

| | 2024 | 2023 | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Beban transaksi | 18.372.732.733 | 21.721.554.576 | Transaction fee |
| Beban pajak penghasilan final | 2.050.852.679 | 1.957.666.546 | Final income tax expense |
| Lainnya | 855.837.479 | 1.089.366.224 | Others |
| Jumlah | <u>21.279.422.891</u> | <u>24.768.587.346</u> | Total |

19. Others Income

This account represents income from current account.

20. Investment Management Expense

This account represents compensation for the services provided by PT Schroder Investment Management Indonesia as Investment Manager, a related party, which is calculated to a maximum of 2.50% per annum of net assets value, computed on a daily basis and paid on a monthly basis. The terms of the service compensation are documented in the Collective Investment Contract between the Investment Manager and the Custodian Bank. The accrued investment management expense is recorded under Accrued Expenses account (Note 12).

The investment management expense for the years ended December 31, 2024 and 2023 amounted to Rp Rp 87,918,732,960 and Rp 119,244,595,272, respectively.

21. Custodial Expense

This account represents compensation for the handling of investment transactions, custodial services and administration related to the Mutual Fund's assets, registration of sales and redemption of investment units, together with expenses incurred in relation to the accounts of the unitholders. The services are provided by Deutsche Bank A.G., Jakarta branch as the Custodian Bank, with fee for a maximum of 0.25% per annum based on net assets value, computed on a daily basis and paid on a monthly basis. The terms of the service compensation are documented in the Collective Investment Contract between the Investment Manager and the Custodian Bank. The accrued custodial expense is recorded under Accrued Expenses account (Note 12).

The custodial expense for the years ended December 31, 2024 and 2023 amounted to Rp 4,102,874,205 and Rp 5,564,747,779, respectively.

22. Other Investment Expenses

| | 2024 | 2023 | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Beban transaksi | 18.372.732.733 | 21.721.554.576 | Transaction fee |
| Beban pajak penghasilan final | 2.050.852.679 | 1.957.666.546 | Final income tax expense |
| Lainnya | 855.837.479 | 1.089.366.224 | Others |
| Jumlah | <u>21.279.422.891</u> | <u>24.768.587.346</u> | Total |

23. Pajak Penghasilan

23. Income Tax

a. Pajak Kini

a. Current Tax

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

A reconciliation between profit (loss) before tax per statement of profit or loss and other comprehensive income and taxable income is as follows:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|---|------------------------|--------------------------|--|
| Laba (rugi) sebelum pajak menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain | (229.607.375.190) | 273.295.119.212 | Profit (loss) before tax per statements of profit or loss and other comprehensive income |
| Perbedaan tetap: | | | Permanent differences: |
| Beban investasi dan lainnya | 113.568.520.272 | 150.025.452.736 | Investment and other expenses |
| Pendapatan bunga dan bagi hasil: | | | Interest and profit sharing income: |
| Instrumen pasar uang | (10.254.263.399) | (9.788.332.734) | Money market instruments |
| Jasa giro | (1.337.451.078) | (2.237.981.136) | Current accounts |
| Pendapatan dividen | (256.532.580.197) | (271.484.760.977) | Dividends income |
| Keuntungan investasi yang telah direalisasi | (406.033.399.384) | (579.105.300.238) | Realized gain on investments |
| Kerugian investasi yang belum direalisasi | 790.519.730.793 | 439.298.472.158 | Unrealized loss on investments |
| Jumlah | <u>229.930.557.007</u> | <u>(273.292.450.191)</u> | Total |
| Laba kena pajak | <u>323.181.817</u> | <u>2.669.021</u> | Taxable income |

Perhitungan beban dan utang pajak kini adalah sebagai berikut:

The current tax expense and payable are computed as follows:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|--------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| Beban pajak kini | 71.099.820 | 587.180 | Current tax expense |
| Dikurangi pajak dibayar dimuka | - | - | Less prepaid income taxes |
| Utang pajak kini | <u>71.099.820</u> | <u>587.180</u> | Current tax payable |

Reksa Dana telah menerapkan tarif pajak yang berlaku dalam perhitungan pajak kininya.

The Mutual Fund has adopted the prevailing tax rates in the current tax computation.

Laba kena pajak dan beban pajak Reksa Dana tahun 2023 sesuai dengan Surat Pemberitahuan Tahunan yang disampaikan kepada Kantor Pelayanan Pajak.

The taxable income and tax expense of the Mutual Fund in 2023 are in accordance with the Annual Tax Returns filed with the Tax Service Office.

Surat Pemberitahuan Tahunan dilaporkan berdasarkan perhitungan Reksa Dana (*self-assessment*). Kantor Pajak dapat melakukan pemeriksaan atas perhitungan pajak tersebut sebagaimana ditetapkan dalam Undang-Undang mengenai Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan.

The Annual Tax Returns are filed based on the Mutual Fund's calculation (*self-assessment*). The tax authorities may conduct a tax audit on such calculation as determined in the Law of General Provisions and Administration of Taxation.

b. Pajak Tangguhan

Tidak terdapat perbedaan temporer yang berdampak terhadap pengakuan aset dan liabilitas pajak tangguhan.

b. Deferred Tax

There were no temporary differences recognized as deferred tax asset and/or liability.

24. Tujuan dan Kebijakan Pengelolaan Dana Pemegang Unit Penyertaan dan Manajemen Risiko Keuangan

Pengelolaan Dana Pemegang Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, Reksa Dana memiliki nilai aset bersih masing-masing sebesar Rp 3.944.501.828.790 dan Rp 6.730.116.813.675 yang diklasifikasikan sebagai ekuitas.

Tujuan Reksa Dana dalam mengelola nilai aset bersih adalah untuk memastikan dasar yang stabil dan kuat untuk memaksimalkan pengembalian kepada seluruh pemegang unit penyertaan dan untuk mengelola risiko likuiditas yang timbul dari pembelian kembali unit penyertaan. Dalam pengelolaan pembelian kembali unit penyertaan, Reksa Dana secara teratur memantau tingkat penjualan dan pembelian kembali secara harian dan menerapkan pembatasan sebesar 20% dari nilai aset bersih pada hari bursa yang bersangkutan.

Tidak terdapat perubahan dalam kebijakan dan prosedur selama tahun berjalan terkait dengan pendekatan Reksa Dana terhadap nilai aset bersih.

Manajemen Risiko Keuangan

Risiko-risiko utama yang timbul dari instrumen keuangan yang dimiliki Reksa Dana adalah risiko harga, risiko suku bunga, risiko kredit, dan risiko likuiditas. Kegiatan operasional Reksa Dana dijalankan secara berhati-hati dengan mengelola risiko-risiko tersebut agar tidak menimbulkan potensi kerugian bagi Reksa Dana.

Risiko Harga

Risiko harga adalah risiko nilai wajar atau arus kas masa depan dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perubahan harga pasar (selain yang timbul dari risiko suku bunga), baik perubahan-perubahan tersebut disebabkan oleh faktor khusus pada individu penerbit instrumen keuangan, atau faktor yang mempengaruhi instrumen keuangan sejenis yang diperdagangkan di pasar.

24. Unitholders' Funds and Financial Risk Management Objectives and Policies

Unitholders' Funds Management

As of December 31, 2024 and 2023, the Mutual Fund has net assets value of Rp 3,944,501,828,790 and Rp 6,730,116,813,675, respectively, classified as equity.

The Mutual Fund's objectives in managing net assets value are to ensure a stable and strong base to maximize returns to all unitholders and to manage liquidity risk arising from redemptions of investment unit. In the management of redemptions of investment units, the Mutual Fund regularly monitors the level of daily subscriptions and redemptions and imposes a limit of 20% of the net assets value on the relevant bourse day.

There were no changes in the policies and procedures during the year with respect to the Mutual Fund's approach to its net assets value.

Financial Risk Management

The main risks arising from the Mutual Fund's financial instruments are price risk, interest rate risk, credit risk, and liquidity risk. The operational activities of the Mutual Fund are managed in a prudential manner by managing those risks to minimize potential losses.

Price Risk

Price risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market prices (other than those arising from interest rate risk), whether those changes are caused by factors specific to the individual financial instrument issuer, or factors affecting similar financial instruments traded in the market.

Reksa Dana menghadapi risiko harga yang timbul dari portofolio efek yaitu efek ekuitas.

The Mutual Fund is exposed to price risk arising from its investment portfolios i.e. equity instruments.

Manajer Investasi mengelola risiko harga Reksa Dana sesuai dengan tujuan dan kebijakan investasi Reksa Dana serta memonitor posisi pasar keseluruhan secara harian.

The Investment Manager manages the Mutual Fund's price risk in accordance with the Mutual Fund's investment objectives and policies and monitors overall market positions on a daily basis.

Risiko Suku Bunga

Interest Rate Risk

Risiko suku bunga adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas kontraktual masa datang dari suatu instrumen keuangan akan terpengaruh akibat perubahan suku bunga pasar. Eksposur Reksa Dana yang terpengaruh risiko suku bunga terutama terkait dengan portofolio efek.

Interest rate risk is the risk that the fair value or contractual future cash flows of a financial instrument will be affected due to changes in market interest rates. The Mutual Fund's exposures to the interest rate risk relates primarily to investment portfolios.

Untuk meminimalkan risiko suku bunga, sebagian besar dari portofolio efek Reksa Dana mempunyai suku bunga tetap. Manajer Investasi juga melakukan diversifikasi portofolio serta menerapkan strategi pengelolaan durasi (*duration management*).

To minimize interest rate risk, the majority of the Mutual Fund's investment portfolios are at fixed interest rates. The Investment Manager also diversifies portfolio and implements a duration management strategy.

Instrumen keuangan Reksa Dana yang terkait risiko suku bunga pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari portofolio efek dalam instrumen pasar uang dengan suku bunga per tahun sebesar 4,75% – 6,00%.

Financial instruments of the Mutual Fund related to interest rate risk as of December 31, 2024 and 2023 consist of investment portfolios in money market instruments with interest rates per annum at 4.75% – 6.00%.

Analisa Sensitivitas

Sensitivity Analysis

Analisa sensitivitas diterapkan pada variabel risiko pasar yang mempengaruhi kinerja Reksa Dana, yakni harga dan suku bunga. Sensitivitas harga menunjukkan dampak perubahan yang wajar dari harga pasar efek dalam portofolio efek Reksa Dana terhadap jumlah nilai aset bersih, jumlah aset keuangan, dan jumlah liabilitas keuangan Reksa Dana. Sensitivitas suku bunga menunjukkan dampak perubahan yang wajar dari suku bunga pasar, termasuk *yield* dari efek dalam portofolio efek Reksa Dana, terhadap jumlah nilai aset bersih, jumlah aset keuangan, dan jumlah liabilitas keuangan Reksa Dana.

The sensitivity analysis is applied to market risk variables that affect the performance of the Mutual Fund, which are prices and interest rates. The price sensitivity shows the impact of reasonable changes in the market value of instruments in the investment portfolios of the Mutual Fund to total net assets value, total financial assets, and total financial liabilities of the Mutual Fund. The interest rate sensitivity shows the impact of reasonable changes in market interest rates, including the yield of the instruments in the investment portfolios of the Mutual Fund, to total net assets value, total financial assets, and total financial liabilities of the Mutual Fund.

Sesuai dengan kebijakan Reksa Dana, Manajer Investasi melakukan analisa serta memantau sensitivitas harga dan suku bunga secara reguler.

In accordance with the Mutual Fund's policy, the Investment Manager analyzes and monitors the price and interest rate sensitivities on a regular basis.

Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko bahwa Reksa Dana akan mengalami kerugian yang timbul dari emiten atau pihak lawan akibat gagal memenuhi kewajiban kontraktualnya. Kebijakan Reksa Dana atas risiko kredit adalah meminimalkan eksposur dari pihak-pihak yang memiliki risiko kegagalan yang tinggi dengan cara hanya bertransaksi untuk instrumen pihak-pihak yang memenuhi standar kredit sebagaimana ditetapkan dalam Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana. Manajer Investasi secara terus menerus memantau kelayakan kredit dari pihak-pihak yang menerbitkan instrumen tersebut dengan cara melakukan evaluasi secara berkala atas peringkat kredit, laporan keuangan, dan siaran pers.

Eksposur maksimum terhadap risiko kredit pada tanggal laporan posisi keuangan adalah sebesar nilai tercatat portofolio efek dalam efek utang yang diklasifikasikan sebagai diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko kerugian yang timbul karena Reksa Dana tidak memiliki arus kas yang cukup untuk memenuhi kewajibannya.

Dalam pengelolaan risiko likuiditas, Manajer Investasi memantau dan menjaga jenis dan jumlah portofolio efek yang bersifat likuid yang dianggap memadai untuk melakukan pembayaran atas transaksi perolehan kembali unit penyertaan dan membiayai operasional Reksa Dana.

Jadwal jatuh tempo portofolio efek diungkapkan pada Catatan 4, sedangkan aset keuangan lainnya dan liabilitas keuangan akan jatuh tempo dalam waktu kurang dari 1 tahun.

25. Informasi Lainnya

Ikhtisar rasio keuangan disusun berdasarkan formula yang ditetapkan dalam Surat Keputusan Ketua Bapepam No. Kep-99/PM/1996 tentang Informasi dalam Ikhtisar Keuangan Singkat Reksa Dana tanggal 28 Mei 1996 dan Lampiran POJK No. 25/POJK.04/2020 tentang Pedoman Bentuk dan Isi Prospektus Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana tanggal 23 April 2020.

Credit Risk

Credit risk is the risk that the Mutual Fund will incur a loss arising from the issuer of the instruments failure to fulfill their contractual obligations. The Mutual Fund's policy over credit risk is to minimize the exposure to the issuers with perceived of default by dealing only with reputable issuers meeting the credit standards set out in the Mutual Fund's Collective Investment Contract. The Investment Manager closely monitors the creditworthiness of the issuers by reviewing their credit ratings, financial statements, and press releases on a regular basis.

The maximum exposure to credit risk at the statement of financial position date is the carrying value of the investment portfolios in debt instruments classified as measured at FVPL and financial assets classified as measured at amortized cost.

Liquidity Risk

Liquidity risk is a risk arising when the cash flow position of the Mutual Fund is not enough to cover the liabilities which become due.

In the management of liquidity risk, the Investment Manager monitors and maintains type and amount of liquid investment portfolios deemed adequate to make payment for redemption transactions and to finance the Mutual Fund's operating activities.

Maturity schedule of investment portfolios are set out in Note 4, while other financial assets and financial liabilities will become due within less than 1 year.

25. Other Information

These financial ratios are prepared based on the formula stipulated in the Decree of the Chairman of Bapepam No. Kep-99/PM/1996 concerning Information in the Brief Financial Summary of Mutual Funds dated May 28, 1996 and POJK Attachment No. 25/POJK.04/2020 concerning Guidelines for the Form and Content of a Prospectus for the Public Offering of Mutual Funds dated April 23, 2020.

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

Berikut adalah tabel ikhtisar rasio keuangan Reksa Dana untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 (tidak diaudit):

Following are the financial ratios of the Mutual Fund for the years ended December 31, 2024 and 2023 (unaudited):

| | 2024 | 2023 | |
|---|----------|----------|--|
| Total hasil investasi | (6,33%) | 2,46% | Total return on investments |
| Hasil investasi setelah memperhitungkan biaya pemasaran | (9,08%) | (0,56%) | Return on investments adjusted for marketing charges |
| Biaya operasi | 2,12% | 2,07% | Operating expenses |
| Perputaran portofolio | 0,48 : 1 | 0,48 : 1 | Portfolio turnover |
| Persentase penghasilan kena pajak | - | 0,001% | Percentage of taxable income |

Tujuan tabel ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana. Tabel ini seharusnya tidak dipertimbangkan sebagai indikasi bahwa kinerja masa depan akan sama dengan kinerja masa lalu.

The aforementioned financial ratios were presented solely to assist in understanding the past performance of the Mutual Fund. It should not be construed as an indication that the performance of the Mutual Fund in the future will be the same as that of the past.

26. Reklasifikasi Akun

Beberapa akun dalam laporan keuangan tahun 2023 telah direklasifikasi agar sesuai dengan penyajian laporan keuangan tahun 2024, sebagai berikut:

26. Reclassification of Accounts

Certain accounts in the 2023 financial statements have been reclassified to conform with the 2024 financial statement presentation. A summary of such accounts is as follows:

| | Sesudah Reklasifikasi/ After <u>Reclassification</u> | Sebelum Reklasifikasi/ Before <u>Reclassification</u> | |
|---|---|--|--|
| <u>Laporan Laba Rugi dan</u> <u>Penghasilan Komprehensif Lain</u> Beban | | | <u>Statements of Profit or Loss and</u> <u>Other Comprehensive Income</u> Expenses |
| Beban Investasi | | | Investment expenses |
| Beban investasi lainnya | 24.768.587.346 | 24.558.752.946 | Other investment expenses |
| Beban lainnya | 447.596.227 | 657.430.627 | Others expenses |

Reklasifikasi di atas tidak mempengaruhi laporan posisi keuangan Reksa Dana tahun 2023.

The above reclassifications did not affect the 2023 statement of financial position of the Mutual Fund.

27. Standar Akuntansi Keuangan Baru

Penerapan standar akuntansi keuangan revisi berikut, yang berlaku efektif 1 Januari 2024, relevan bagi Reksa Dana namun tidak menyebabkan perubahan material terhadap jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan:

- Amendemen PSAK No. 201, "Penyajian Laporan Keuangan" terkait Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan

27. New Financial Accounting Standards

The application of the following revised financial accounting standards, which are effective from January 1, 2024 and relevant for the Mutual Fund, and had no material effect on the amounts reported in the financial statements:

- Amendment to PSAK No. 201, "Presentation of Financial Statements" regarding Long-term Liabilities with the Covenant

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2024 dan 2023
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,
kecuali Dinyatakan Lain)

REKSA DANA SCHRODER DANA PRESTASI PLUS
Notes to Financial Statements
For the Years Ended
December 31, 2024 and 2023
(Figures are Presented in Rupiah,
unless Otherwise Stated)

- Amendemen PSAK No. 201, "Penyajian Laporan Keuangan" tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang

Mulai tanggal 1 Januari 2024, referensi terhadap masing-masing PSAK dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) telah diubah sebagaimana diumumkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan IAI.

- Amendment to PSAK No. 201, "Presentation of Financial Statements" regarding Classification of Liabilities as Current or Non-Current

Beginning January 1, 2024, references to the individual PSAK and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) had been changed as published by the Board of Financial Accounting Standards of IAI.
