

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.

**LAPORAN KEUANGAN
(Tidak diaudit)**

Laporan keuangan tanggal 30 September 2020
dan untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut.

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.

LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 30 September 2020 DAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Daftar Isi

| | Halaman |
|---|---------|
| Surat Pernyataan Direksi | |
| Laporan Auditor Independen | |
| Laporan Posisi Keuangan | 1 - 2 |
| Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain | 3 |
| Laporan Perubahan Ekuitas | 4 |
| Laporan Arus Kas | 5 |
| Catatan atas Laporan Keuangan | 6 - 54 |

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian integral dari laporan keuangan ini.

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 30 September 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| ASET | Catatan | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| ASET LANCAR | | | |
| Kas dan setara kas | 2b,2r,4,32 | 406.375.058.188 | 366.378.768.108 |
| Piutang usaha | | | |
| Pihak ketiga | 2d,2r,5,32 | 84.915.196.818 | 106.059.798.871 |
| Pihak berelasi | 2c,2d,2r,12a,32 | 230.029.090.645 | 252.405.259.917 |
| Piutang lain-lain | | | |
| Pihak ketiga | 2r,6,32 | 1.923.069.487 | 477.846.377 |
| Pihak berelasi | 2c,2d,2r,12b,32 | - | 3.383.003 |
| Persediaan - neto | 2e,7 | 306.640.241.764 | 262.081.626.426 |
| Uang muka pembelian | 8 | 18.926.589.596 | 24.504.065.862 |
| Pajak dibayar di muka | 2m,16a | 37.084.650.424 | 53.070.786.558 |
| Aset lancar lainnya | 2f,9 | 2.379.738.282 | 2.670.542.999 |
| Jumlah aset lancar | | 1.088.273.635.204 | 1.067.652.078.121 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | |
| Aset pajak tangguhan - neto | 2m,16g | 19.004.099.638 | 23.714.885.150 |
| Estimasi tagihan pajak | 2m,16a | 75.891.917.553 | 105.125.511.789 |
| Aset tetap, setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp277.857.321.208 (2019 : Rp261.516.716.333) | 2g,11 | 199.292.482.823 | 195.283.411.192 |
| Aset tidak lancar lainnya | 2r,10,32 | 2.304.873.292 | 1.303.655.822 |
| Jumlah aset tidak lancar | | 296.493.373.306 | 325.427.463.953 |
| JUMLAH ASET | | 1.384.767.008.510 | 1.393.079.542.074 |

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.
LAPORAN POSISI KEUANGAN (lanjutan)
Tanggal 30 September 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | <u>Catatan</u> | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|---|----------------|--------------------------|--------------------------|
| LIABILITAS DAN EKUITAS | | | |
| LIABILITAS | | | |
| LIABILITAS JANGKA PENDEK | | | |
| Utang usaha | | | |
| Pihak ketiga | 2r,13,32 | 25.599.393.085 | 38.549.407.402 |
| Pihak berelasi | 2c,2r,12c,32 | 66.894.258.246 | 88.728.741.054 |
| Utang lain-lain | | | |
| Pihak ketiga | 2r,14,32 | 16.853.436.951 | 27.601.392.853 |
| Pihak berelasi | 2c,2r,12d,32 | 766.563.080 | 5.635.471.188 |
| Uang muka penjualan | 15 | 9.837.872.159 | 4.435.191.450 |
| Utang pajak | 2m,16b | 12.533.630.928 | 34.986.811.867 |
| Beban akrual | 2r,17,32 | 10.808.042.392 | 8.507.504.668 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka pendek | 2i,2r,20,32 | 11.873.942.849 | 13.521.161.144 |
| Pinjaman bank jangka pendek | 2r,18,32 | - | - |
| Utang dividen | 2p,2r,19,32 | 589.709.000 | 474.849.000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Jumlah liabilitas jangka pendek | | 155.756.848.690 | 222.440.530.626 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| LIABILITAS JANGKA PANJANG | | | |
| Liabilitas imbalan kerja jangka panjang | 2i,20 | 41.847.822.616 | 39.344.314.614 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| JUMLAH LIABILITAS | | 197.604.671.306 | 261.784.845.240 |
| EKUITAS | | | |
| Modal saham - nilai nominal Rp 250 per saham | | | |
| Modal dasar - 952.000.000 saham | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 595.000.000 saham | 21 | 148.750.000.000 | 148.750.000.000 |
| Tambahan modal disetor - neto | 2o,22 | 109.952.993.909 | 109.952.993.909 |
| Komponen ekuitas lainnya | 23 | (4.679.867.448) | (4.679.867.448) |
| Saldo laba | | | |
| Ditentukan untuk cadangan umum | 23 | 9.030.025.067 | 8.530.025.067 |
| Belum ditentukan penggunaannya | | 924.109.185.676 | 868.741.545.306 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| JUMLAH EKUITAS | | 1.187.162.337.204 | 1.131.294.696.834 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | | 1.384.767.008.510 | 1.393.079.542.074 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian integral dari laporan keuangan ini.

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Tanggal 30 September 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
|--|-----------|------------------------|------------------------|
| PENJUALAN NETO | 2l,24 | 2.510.134.429.334 | 2.247.282.518.331 |
| BEBAN POKOK PENJUALAN | 2l,25 | (2.291.319.623.196) | (2.015.162.285.583) |
| LABA BRUTO | | 218.814.806.138 | 232.120.232.748 |
| BEBAN USAHA | | | |
| Beban penjualan | 2l,26 | (57.456.375.761) | (35.916.028.302) |
| Beban umum dan administrasi | 2l,27 | (37.025.722.494) | (29.453.690.375) |
| Laba/(rugi) selisih kurs - neto | 2k,2l | 1.234.270.480 | (156.110.602) |
| Laba penjualan aset tetap | 2l,11 | 43.860.607 | 398.502.274 |
| Lain-lain - neto | 2l,28 | 216.680.923 | 1.302.181.141 |
| Jumlah beban usaha | | (92.987.286.245) | (63.825.145.864) |
| LABA USAHA | | 125.827.519.893 | 168.295.086.884 |
| (BEBAN)/PENGHASILAN LAIN-LAIN | | | |
| Pendapatan bunga | 2l | 25.174.030.273 | 7.630.240.453 |
| Pajak final atas pendapatan bunga | | (4.745.810.461) | (1.274.281.447) |
| Pendapatan bunga - neto setelah dikurangi pajak final | | 20.428.219.812 | 6.355.959.006 |
| Beban bunga | 2l | (14.722.540) | (452.851.772) |
| Pendapatan/(beban) lain-lain - neto | | 20.413.497.272 | 5.903.107.234 |
| LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN BADAN | | 146.241.017.165 | 174.198.194.118 |
| BEBAN PAJAK PENGHASILAN BADAN | | | |
| Kini | 2m,16d | (26.162.591.283) | (39.209.132.277) |
| Tanggungan | 2m,16d | (4.710.785.512) | (3.901.663.214) |
| Jumlah beban pajak penghasilan badan | | (30.873.376.795) | (43.110.795.491) |
| LABA TAHUN BERJALAN | | 115.367.640.370 | 131.087.398.627 |
| Penghasilan komprehensif lain: | | | |
| Pos-pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi: | | | |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja manfaat pasti | 2i,20 | - | - |
| Pajak tanggungan terkait | 2i,2m,16g | - | - |
| Jumlah (rugi)/laba komprehensif lainnya | | - | - |
| JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN | | 115.367.640.370 | 131.087.398.627 |
| Laba per saham dasar: | | | |
| Laba tahun berjalan | 2n,29 | 194 | 220 |

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian integral dari laporan keuangan ini.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Tanggal 30 September 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | <u>Catatan</u> | <u>Modal saham</u> | <u>Tambahan modal disetor</u> | <u>Komponen ekuitas lainnya</u> | <u>Ditentukan untuk cadangan umum</u> | <u>Belum ditentukan penggunaannya</u> | <u>Jumlah</u> |
|--------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Saldo per | | | | | | | |
| 1 Januari 2019 | | 148.750.000.000 | 109.952.993.909 | (3.367.788.198) | 8.030.025.067 | 713.282.345.064 | 976.647.575.842 |
| Penyisihan | | | | | | | |
| saldo laba | 23 | - | - | - | 500.000.000 | (500.000.000) | - |
| Laba tahun berjalan | | - | - | - | - | 131.087.398.627 | 131.087.398.627 |
| Jumlah laba | | | | | | | |
| komprehensif lainnya | 2i,16g,20 | - | - | - | - | - | - |
| Dividen | 23 | - | - | - | - | (59.500.000.000) | (59.500.000.000) |
| Saldo per | | | | | | | |
| 30 September 2019 | | 148.750.000.000 | 109.952.993.909 | (3.367.788.198) | 8.530.025.067 | 784.369.743.691 | 1.048.234.974.469 |
| Saldo per | | | | | | | |
| 1 Januari 2020 | | 148.750.000.000 | 109.952.993.909 | (4.679.867.448) | 8.530.025.067 | 868.741.545.306 | 1.131.294.696.834 |
| Penyisihan | | | | | | | |
| saldo laba | 23 | - | - | - | 500.000.000 | (500.000.000) | - |
| Laba tahun berjalan | | - | - | - | - | 115.367.640.370 | 115.367.640.370 |
| Jumlah laba | | | | | | | |
| komprehensif lainnya | 2i,16g,20 | - | - | - | - | - | - |
| Dividen | 23 | - | - | - | - | (59.500.000.000) | (59.500.000.000) |
| Saldo per | | | | | | | |
| 30 September 2020 | | 148.750.000.000 | 109.952.993.909 | (4.679.867.448) | 9.030.025.067 | 924.109.185.676 | 1.187.162.337.204 |

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian integral dari laporan keuangan ini.

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.
LAPORAN ARUS KAS
Tanggal 30 September 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
|--|---------|-------------------------|-------------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI: | | | |
| Penerimaan kas dari pelanggan | | 2.576.400.386.157 | 2.269.415.470.615 |
| Pembayaran kas kepada pemasok | | (2.331.556.444.230) | (1.804.856.252.244) |
| Pembayaran untuk beban usaha | | (40.348.952.153) | (36.623.011.046) |
| Pembayaran kepada karyawan | | (51.191.436.951) | (55.063.776.037) |
| Pendapatan bunga yang diterima, setelah dikurangi pajak final | | 18.983.241.764 | 6.355.959.006 |
| Pembayaran pajak penghasilan badan | | (54.374.975.986) | (37.310.535.755) |
| Penerimaan kas lain-lain - neto | | 4.311.825.707 | (909.621.680) |
| Arus kas neto yang diperoleh dari aktivitas operasi | | 122.223.644.308 | 341.008.232.859 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI: | | | |
| Aset tetap: | | | |
| Pembelian | | (1.580.329.312) | (1.946.166.519) |
| Penambahan aset dalam penyelesaian | 11,33 | (20.389.125.013) | (11.079.654.341) |
| Penjualan | 11 | 43.860.607 | 616.859.092 |
| Pembayaran uang muka | 10 | (901.897.970) | - |
| Arus kas neto yang digunakan untuk aktivitas investasi | | (22.827.491.688) | (12.408.961.768) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN: | | | |
| Pembayaran pinjaman bank jangka pendek | 18 | - | 6.024.487.722 |
| Pembayaran beban bunga | | (14.722.540) | (452.851.772) |
| Pembayaran dividen | 23 | (59.385.140.000) | (59.403.230.000) |
| Arus kas neto yang digunakan untuk aktivitas pendanaan | | (59.399.862.540) | (53.831.594.050) |
| KENAIKAN/(PENURUNAN) NETO KAS DAN SETARA KAS | | 39.996.290.080 | 274.767.677.041 |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN | | 366.378.768.108 | 1.010.163.064 |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN | 4 | 406.375.058.188 | 275.777.840.105 |

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian integral dari laporan keuangan ini.

PT WILMAR CAHAYA INDONESIA Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 30 September 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

Pendirian Perusahaan

PT Wilmar Cahaya Indonesia Tbk. ("Perusahaan"), dahulu bernama CV Tjahaja Kalbar, didirikan di Pontianak berdasarkan Akta No. 1 tanggal 3 Februari 1968 yang dibuat di hadapan Mochamad Damiri, Notaris di Pontianak. Badan hukum Perusahaan berubah menjadi Perusahaan Terbatas berdasarkan Akta Pendirian Perusahaan tanggal 9 Desember 1980 No. 49 yang dibuat di hadapan Mochamad Damiri, Notaris di Pontianak. Berdasarkan Akta No. 103.A tanggal 18 April 1984 yang dibuat di hadapan Tommy Tjoa Keng Liet, S.H., Notaris di Pontianak, diputuskan, antara lain, perpindahan kedudukan Perusahaan dari Pontianak ke Jakarta. Akta pendirian dan perubahan yang dibuat di hadapan Mochamad Damiri dan Tommy Tjoa Keng Liet, S.H. tersebut telah mendapat persetujuan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia melalui Surat Keputusan No. C2-1390.HT.01.01.TH.88. tanggal 17 Februari 1988. Akta pendirian tersebut telah didaftarkan di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Pontianak No. 19/PT.Pendaf/95 tanggal 31 Juli 1995, dan telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia tanggal 27 Oktober 1995 No. 86, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 8884.

Anggaran Dasar Perusahaan beberapa kali mengalami perubahan, antara lain dengan Akta tanggal 18 April 1996 No. 83 yang dibuat di hadapan Siti Pertiwi Henny Singgih, S.H., Notaris di Jakarta mengenai Perusahaan menjadi perusahaan terbuka. Sesuai dengan Surat Persetujuan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan ("Baepam-LK"), sekarang Otoritas Jasa Keuangan ("OJK"), tanggal 10 Juni 1996 No. S-942/PM/1996, Pernyataan Pendaftaran Perusahaan menjadi efektif dalam rangka Perusahaan melaksanakan penawaran umum perdana atas 34.000.000 saham Perusahaan dengan nilai nominal Rp500 per saham kepada masyarakat melalui Bursa Efek Indonesia.

Perubahan Anggaran Dasar ini telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-7688.HT.01.04.TH.96 tanggal 29 April 1996 an telah didaftarkan di Kantor Pendaftaran Perusahaan Kodya Jakarta Utara nomor agenda 613/BH.09.01/IX/1998 tanggal 29 September 1998 dan telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia tanggal 24 November 1998 No. 94, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 6538.

Sesuai dengan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Perusahaan tanggal 27 Juni 1997 No. 137 yang dibuat dihadapan Veronica Lily Dharma, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan mengubah Anggaran Dasarnya untuk menyesuaikan dengan Keputusan Ketua BAPEPAM-LK (OJK) Nomor KEP-13/PM/1997 tanggal 30 April 1997 tentang Pokok-Pokok Anggaran Dasar Perusahaan Yang Melakukan Penawaran Umum Efek Bersifat Ekuitas dan Perusahaan Publik. Perusahaan juga meningkatkan modal dasar dari Rp150.000.000.000 menjadi sebesar Rp238.000.000.000 dengan jumlah saham dari 300.000.000 saham menjadi 476.000.000 saham dengan nilai nominal Rp500 per saham. Perubahan ini telah memperoleh persetujuan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-9678.HT.01.04.TH.97 tanggal 19 September 1997 dan telah didaftarkan di Kantor Pendaftaran Perusahaan Kodya Jakarta Utara No. 613/BH.09.01/XII/97 tanggal 8 Desember 1997 dan telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia tanggal 6 Maret 1998 No. 19. Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 1436.

Berdasarkan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan tanggal 30 September 1998 No. 81 yang dibuat di hadapan Veronica Lily Dharma, S.H., Notaris di Jakarta dan sesuai dengan Surat Keputusan BAPEPAM-LK (OJK) No. S-2026/PM/1998 tanggal 25 September 1998, Perusahaan melakukan Penawaran Umum Terbatas I Saham Perusahaan dengan menerbitkan hak memesan efek terlebih dahulu kepada pemegang saham Perusahaan, yaitu sejumlah 178.500.000 saham biasa atas nama dengan nilai nominal Rp500 per saham atau seluruhnya sebesar Rp89.250.000.000.

1. UMUM (lanjutan)

Pendirian Perusahaan (lanjutan)

Sesuai dengan Akta Pernyataan Keputusan rapat Perusahaan tanggal 20 Juni 2008 No. 19 yang dibuat dihadapan Merry Susanti Siaril, S.H., Notaris di Jakarta, dilakukan penyesuaian Anggaran Dasar Perusahaan terhadap Undang-undang No. 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas. Perubahan tersebut telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia berdasarkan surat No. AHU-74160.A.H.01.02 Tahun 2008 tanggal 15 Oktober 2008.

Berdasarkan akta Notaris No. 6 tanggal 10 Mei 2013 yang dibuat di hadapan Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., notaris di Jakarta, Perusahaan mengubah namanya dari PT Cahaya Kalbar Tbk. menjadi PT Wilmar Cahaya Indonesia Tbk. Perubahan Anggaran Dasar tersebut telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia dalam Surat No. AHU-29266.AH.01.02. Tahun 2013 tanggal 30 Mei 2013 dan telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia tanggal 13 September 2013 No. 74, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 102700.

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan tanggal 9 Juli 2015 No. 9 yang dibuat di hadapan Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan mengubah nilai nominal saham Perusahaan dari Rp500 per masing-masing saham menjadi Rp250 per masing-masing saham. Perubahan Anggaran Dasar telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia dalam Surat No. AHU-0939228.AH.01.02. Tahun 2015 tanggal 10 Juli 2015.

Berdasarkan Akta tanggal 20 November 2019 No. 8 yang dibuat di hadapan Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan mengubah Anggaran Dasar sehubungan dengan perubahan maksud dan tujuan perusahaan sesuai dengan klasifikasi baku lapangan usaha Indonesia tahun 2017. Perubahan Anggaran Dasar ini telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia dalam surat No. AHU-0097154.AH.01.02. TAHUN 2019 tanggal 22 November 2019.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 1971 dan ruang lingkup kegiatan usaha Perusahaan meliputi produksi minyak nabati dan minyak nabati khusus untuk industri makanan dan perdagangan umum, termasuk impor dan ekspor. Kantor pusat Perusahaan terletak di Jl. Industri Selatan 3 Jababeka Tahap II, GG No. 1, RT000, RW000, Pasirsari, Cikarang Selatan, Kabupaten Bekasi, Jawa Barat, 17532. Lokasi pabrik Perusahaan terletak di Kawasan Industri Jababeka, Cikarang, Jawa Barat dan Pontianak, Kalimantan Barat.

PT Wilmar Cahaya Indonesia Tbk. merupakan perusahaan di bawah Grup Wilmar International Limited ("WIL"). WIL merupakan perusahaan yang mencatatkan sahamnya di Bursa Efek Singapura.

Entitas induk Perusahaan adalah PT Sentratama Niaga Indonesia dan entitas induk terakhir adalah Wilmar International Limited.

Dewan Komisaris, Direksi, Komite Audit, dan Karyawan

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut.

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|------------------------|---|---|
| Dewan Komisaris | | |
| Presiden Komisaris | Darwin Indigo | Darwin Indigo |
| Komisaris | Erik | Erik |
| Komisaris Independen | Mayjend. (Purn) Drs. Hendardji Soepandji, S.H. | Mayjend. (Purn) Drs. Hendardji Soepandji, S.H. |
| Direksi | | |
| Presiden Direktur | Erry Tjuatja | Erry Tjuatja |
| Direktur | Tonny Muksim, S.E, MM. | Tonny Muksim, S.E, MM. |
| Direktur | Hairuddin Halim | Hairuddin Halim |
| Direktur Independen | Johannes, S.H. | Johannes, S.H. |

1. UMUM (lanjutan)

Dewan Komisaris, Direksi, Komite Audit, dan Karyawan (lanjutan)

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah berdasarkan Akta Notaris No. 11 tanggal 28 Juni 2019 yang dibuat di hadapan Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., notaris di Jakarta.

Komposisi Komite Audit Perusahaan pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| | |
|--------------|---|
| Komite Audit | |
| Ketua | : Mayjend. (Purn) Drs. Hendarji Soepandji, S.H. |
| Anggota | : Prof. Dr. Sukrisno Agoes, Ak. MM. CPA |
| Anggota | : Beny Suharsono, S.E., MM. |

Manajemen kunci Perusahaan meliputi Komisaris dan Direksi.

Pada tanggal 30 September 2020, Perusahaan mempunyai 395 karyawan tetap (31 Desember 2019: 387 karyawan tetap - tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

Kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tanggal-tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 dan untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut adalah sebagai berikut:

a. Dasar penyajian laporan keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK"), yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia ("DSAK").

Laporan keuangan juga disusun dan disajikan sesuai dengan peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan ("BAPEPAM-LK"), yang fungsinya dialihkan kepada Otoritas Jasa Keuangan ("OJK") sejak tanggal 1 Januari 2013, No. VIII.G.7 yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM-LK No. KEP-347/BL/2012 tanggal 25 Juni 2012 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual dan dasar pengukuran dengan menggunakan harga historis, kecuali untuk laporan arus kas dan akun-akun tertentu yang diukur berdasarkan basis seperti yang disebutkan dalam catatan atas laporan keuangan yang relevan.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan menggunakan metode langsung.

Mata uang pelaporan yang digunakan pada laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

Angka-angka yang disebut dalam catatan atas laporan keuangan dinyatakan dalam Rupiah kecuali jika disebutkan lain.

b. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri atas kas, kas di bank, dan deposito berjangka yang tidak digunakan sebagai jaminan atas liabilitas dan pinjaman lainnya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

b. Kas dan setara kas (lanjutan)

Bank dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya untuk digunakan sebagai jaminan tidak diklasifikasikan sebagai "Kas dan setara kas" melainkan disajikan pada akun "Dana ditetapkan penggunaannya" dan sebagai bagian dari "Aset Tidak Lancar".

c. Transaksi dengan pihak berelasi

Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor:

- (a) Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:
- memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
 - memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
 - personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.
- (b) Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:
- Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
 - Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
 - Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.
 - Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
 - Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
 - Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).
 - Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

Transaksi dilakukan berdasarkan persyaratan yang disetujui oleh kedua belah pihak.

Seluruh transaksi material yang dilakukan dengan pihak berelasi telah diungkapkan dalam Catatan 12.

d. Piutang usaha

Piutang usaha diakui dan disajikan sebesar nilai tagihan dikurangi penyisihan penurunan nilai. Kebijakan akuntansi untuk penyisihan penurunan nilai dijabarkan dalam Catatan 2r.

e. Persediaan

Persediaan diukur sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi neto. Biaya perolehan ditentukan dengan menggunakan metode rata-rata tertimbang. Nilai realisasi neto persediaan adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha normal dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk membuat penjualan.

Perusahaan menetapkan penyisihan untuk penurunan nilai persediaan berdasarkan hasil penelaahan berkala atas kondisi fisik dan nilai realisasi neto persediaan.

f. Beban dibayar di muka

Beban dibayar di muka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

g. Aset tetap dan penyusutan

Seluruh aset tetap, kecuali tanah, awalnya diakui sebesar biaya perolehan, yang terdiri atas harga perolehan dan biaya-biaya tambahan yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan supaya aset tersebut siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen.

Biaya pengurusan legal hak atas tanah dalam bentuk Hak Guna Usaha ("HGU"), Hak Guna Bangunan ("HGB") dan Hak Pakai ("HP") ketika tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan tanah pada akun "Aset Tetap" dan tidak diamortisasi. Sementara itu perpanjangan atau biaya perpanjangan hak atas tanah dalam bentuk HGU, HGB dan HP diakui sebagai bagian dari "Beban Ditangguhkan, Bersih" pada laporan posisi keuangan dan diamortisasi selama, mana yang lebih pendek, dari masa berlaku hak hukum dan hak ekonomi tanah itu.

Setelah pengakuan awal, aset tetap dinyatakan pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai.

Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Biaya perbaikan yang signifikan diakui ke dalam jumlah tercatat aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya pemeliharaan dan perbaikan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain pada saat terjadinya.

Penyusutan aset tetap dimulai pada saat aset tersebut siap untuk digunakan sesuai maksud penggunaannya dan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi umur manfaat ekonomi sebagai berikut:

| | <u>Tahun</u> |
|---------------------|--------------|
| Bangunan | 8 – 20 |
| Tanki penyimpanan | 10 – 20 |
| Mesin dan peralatan | 4 – 20 |
| Perlengkapan pabrik | 4 – 16 |
| Peralatan kantor | 4 – 8 |
| Kendaraan | 4 – 8 |

Biaya pinjaman yang secara langsung dapat diatribusikan dengan perolehan, konstruksi atau produksi suatu aset kualifikasian tertentu, dikapitalisasi sebagai bagian dari biaya perolehan aset tersebut. Kapitalisasi biaya pinjaman diakhiri ketika aset kualifikasian telah selesai dan siap digunakan.

Aset dalam penyelesaian merupakan akumulasi biaya bahan dan biaya lainnya sampai dengan tanggal dimana aset tersebut telah selesai dan siap untuk digunakan. Biaya-biaya tersebut direklasifikasi ke aset tetap yang bersangkutan ketika aset tersebut telah siap dipakai.

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

Pada setiap akhir tahun buku, nilai sisa, umur manfaat dan metode penyusutan aset tetap ditelaah kembali, dan jika sesuai dengan keadaan, disesuaikan secara prospektif.

h. Penurunan nilai aset non-keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan menilai apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

h. Penurunan nilai aset non-keuangan (lanjutan)

Jika terdapat indikasi tersebut atau pada saat pengujian tahunan atas penurunan nilai aset tertentu (yaitu aset tidak berwujud dengan umur manfaat tidak terbatas, aset tidak berwujud yang belum dapat digunakan, atau goodwill yang diperoleh dalam suatu kombinasi bisnis) diperlukan, maka Perusahaan membuat estimasi atas jumlah terpulihkan aset tersebut.

Jumlah terpulihkan yang ditentukan untuk aset individual adalah jumlah yang lebih tinggi antara nilai wajar aset atau Unit Penghasil Kas ("UPK") dikurangi biaya untuk menjual dengan nilai pakainya, kecuali aset tersebut tidak menghasilkan arus kas masuk yang sebagian besar independen dari aset atau kelompok aset lain. Jika nilai tercatat aset lebih besar daripada nilai terpulihkannya, maka aset tersebut dianggap mengalami penurunan nilai dan nilai tercatat aset diturunkan menjadi sebesar nilai terpulihkannya.

Rugi penurunan nilai dari operasi yang berkelanjutan diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain sebagai "Rugi Penurunan Nilai". Dalam menghitung nilai pakai, estimasi arus kas masa depan neto didiskontokan ke nilai kini dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang menggambarkan penilaian pasar kini atas nilai waktu uang dan risiko spesifik aset. Dalam menentukan nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual, digunakan harga penawaran pasar terakhir, jika tersedia. Jika tidak terdapat transaksi tersebut, Perusahaan menggunakan model penilaian yang sesuai untuk menentukan nilai wajar aset. Perhitungan-perhitungan ini dikuatkan oleh penilaian berganda atau indikator nilai wajar yang tersedia.

Kerugian penurunan nilai dari operasi yang berkelanjutan, jika ada, diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain sesuai dengan kategori biaya yang konsisten dengan fungsi aset yang diturunkan nilainya.

Penilaian dilakukan pada akhir setiap periode pelaporan tahunan untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa rugi penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya untuk aset selain goodwill mungkin tidak ada lagi atau mungkin telah menurun. Jika indikasi dimaksud ditemukan, maka entitas mengestimasi jumlah terpulihkan aset tersebut. Kerugian penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya untuk aset selain goodwill dibalik hanya jika terdapat perubahan asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan jumlah terpulihkan aset tersebut sejak rugi penurunan nilai terakhir diakui. Dalam hal ini, jumlah tercatat aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun jumlah tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya.

Pembalikan rugi penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

i. Liabilitas imbalan kerja karyawan

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja yang jatuh tempo dalam jangka waktu dua belas bulan setelah akhir periode pelaporan dan diakui pada saat pekerja telah memberikan jasa kerjanya.

Imbalan kerja jangka panjang

Perusahaan mencatat liabilitas imbalan kerja karyawan jangka panjang untuk memenuhi dan menutup imbalan minimum yang harus dibayar kepada karyawan sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 ("Undang-undang Tenaga Kerja"). Liabilitas tersebut diestimasi dengan menggunakan perhitungan aktuarial dengan metode "Projected Unit Credit".

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

i. Liabilitas imbalan kerja karyawan (lanjutan)

Imbalan kerja jangka panjang (lanjutan)

Keseluruhan dari keuntungan dan kerugian aktuarial diakui sebagai bagian dari pendapatan komprehensif lain (*other comprehensive income method*). Biaya jasa lalu diakui seketika di dalam laba rugi.

Perusahaan mengakui laba atau rugi dari kurtailmen pada saat kurtailmen terjadi, yaitu apabila terdapat komitmen untuk melakukan pengurangan material terhadap jumlah karyawan yang ditanggung oleh suatu program atau apabila terdapat perubahan terhadap ketentuan-ketentuan pada suatu program imbalan pasti, dimana bagian yang material untuk jasa yang diberikan oleh karyawan pada masa depan tidak lagi memberikan suatu imbalan, atau memberikan imbalan yang lebih rendah. Laba atau rugi penyelesaian diakui apabila terdapat transaksi yang menghapuskan semua kewajiban hukum atau konstruktif atas seluruh imbalan dalam program manfaat pasti. Keuntungan atau kerugian kurtailmen terdiri dari perubahan yang terjadi dalam nilai kini dari liabilitas dan keuntungan atau kerugian aktuarial dan biaya jasa lalu yang belum diakui sebelumnya.

j. Informasi segmen

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

Pendapatan, beban, hasil, aset dan liabilitas segmen termasuk item-item yang dapat diatribusikan langsung kepada suatu segmen serta hal-hal yang dapat dialokasikan dengan dasar yang sesuai kepada segmen tersebut.

Pada tanggal pelaporan, Perusahaan mengelola usahanya dalam 1 (satu) segmen yaitu bidang industri makanan berupa pengolahan minyak nabati dan minyak nabati spesialitas.

k. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah berdasarkan kurs yang berlaku pada saat transaksi dilakukan. Pada tanggal pelaporan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan sesuai dengan rata-rata kurs jual dan beli yang diterbitkan oleh Bank Indonesia pada tanggal transaksi perbankan terakhir untuk tahun yang bersangkutan, dan laba atau rugi kurs yang timbul, dikreditkan atau dibebankan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain tahun berjalan.

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 kurs yang digunakan adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 (angka penuh) | 31 Desember 2019 (angka penuh) |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Rupiah/1 Dolar Amerika Serikat | 14.918 | 13.901 |
| Rupiah/1 Dolar Singapura | 10.909 | 10.321 |
| Rupiah/1 Euro | 17.527 | 15.589 |
| Rupiah/1 Ringgit Malaysia | 3.590 | 3.397 |
| Rupiah/1 Jepang Yen | 141 | 128 |
| Rupiah/1 Renminbi China | 2.190 | 1.991 |

l. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan diakui bila besar kemungkinan manfaat ekonomi akan diperoleh oleh Perusahaan dan jumlahnya dapat diukur secara handal.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

I. Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

Pendapatan diukur pada nilai wajar pembayaran yang diterima atau dapat diterima, tidak termasuk diskon, rabat dan Pajak Pertambahan Nilai ("PPN"). Kriteria spesifik berikut juga harus dipenuhi sebelum pendapatan diakui:

Penjualan barang

Pendapatan dari penjualan yang timbul dari pengiriman fisik produk-produk Perusahaan diakui bila risiko dan manfaat yang signifikan telah dipindahkan kepada pembeli.

Pendapatan dan beban bunga

Untuk semua instrumen keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, pendapatan atau beban bunga dicatat dengan menggunakan metode Suku Bunga Efektif, yaitu suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat, untuk nilai tercatat neto dari aset atau liabilitas keuangan.

Beban diakui pada saat terjadinya.

m. Pajak penghasilan badan

Pajak final

Peraturan perpajakan di Indonesia mengatur beberapa jenis penghasilan dikenakan pajak yang bersifat final. Pajak final yang dikenakan atas nilai bruto transaksi tetap dikenakan walaupun atas transaksi tersebut pelaku transaksi mengalami kerugian.

Mengacu pada PSAK No. 46, pajak final tidak termasuk dalam lingkup yang diatur oleh PSAK No. 46. Oleh karena itu, Perusahaan memutuskan untuk menyajikan beban pajak final sehubungan dengan pendapatan bunga yang terkena pajak final sebagai pos tersendiri.

Pajak kini

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

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak tahun berjalan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Kekurangan/kelebihan pembayaran pajak penghasilan dicatat sebagai bagian dari "Beban Pajak Kini" dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Perusahaan menyajikan bunga/denda, jika ada, sebagai bagian dari "Beban Lain-lain".

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika diajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan ditetapkan.

Pajak tangguhan

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui menggunakan metode liabilitas atas konsekuensi pajak pada masa mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas pada setiap tanggal pelaporan. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal, sepanjang besar kemungkinan perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal tersebut dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa depan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

m. Pajak penghasilan badan (lanjutan)

Pajak tangguhan (lanjutan)

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah ulang pada akhir setiap periode pelaporan dan diturunkan apabila laba fiskal mungkin tidak memadai untuk mengkompensasi sebagian atau semua manfaat aset pajak tangguhan tersebut. Pada akhir setiap periode pelaporan, Perusahaan menilai kembali aset pajak tangguhan yang tidak diakui. Perusahaan mengakui aset pajak tangguhan yang sebelumnya tidak diakui apabila besar kemungkinan bahwa laba fiskal pada masa depan akan tersedia untuk pemulihannya.

Pajak tangguhan dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal pelaporan. Perubahan nilai tercatat aset dan liabilitas pajak tangguhan yang disebabkan oleh perubahan tarif pajak dibebankan pada usaha periode berjalan, kecuali untuk transaksi-transaksi yang sebelumnya telah langsung dibebankan atau dikreditkan ke ekuitas.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan secara saling hapus dalam laporan posisi keuangan, kecuali aset dan liabilitas pajak tangguhan untuk entitas yang berbeda, sesuai dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini.

n. Laba per saham

Laba per saham dihitung berdasarkan rata-rata tertimbang jumlah saham yang beredar selama tahun yang bersangkutan.

o. Transaksi restrukturisasi

Transaksi antara entitas sepengendali yang dilakukan dalam rangka reorganisasi entitas-entitas yang berada dalam suatu kelompok usaha yang sama dan bukan merupakan perubahan kepemilikan dalam arti substansi ekonomi dari transaksi tersebut, sehingga transaksi demikian tidak dapat menimbulkan laba atau rugi bagi seluruh perusahaan ataupun bagi entitas individual dalam kelompok perusahaan tersebut. Transaksi yang dijadikan dasar untuk transaksi restrukturisasi dicatat berdasarkan nilai buku dan transaksi tersebut dicatat sebagai penggabungan usaha berdasarkan metode penyatuan kepemilikan. Berdasarkan metode penyatuan kepemilikan, laporan keuangan perusahaan yang direstrukturisasi disajikan seolah entitas yang dijual atau dibeli telah digabung atau dikeluarkan sejak permulaan periode yang disajikan di dalam laporan keuangan.

Selisih antara harga pengalihan yang dibayarkan atau diterima oleh perusahaan dalam rangka memperoleh atau menjual anak perusahaan dan bagian perusahaan dari nilai buku aset anak perusahaan diakui sebagai "Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali" sebagai bagian dari tambahan modal disetor.

p. Dividen

Pembagian dividen kepada para pemegang saham Perusahaan diakui sebagai liabilitas dalam laporan keuangan pada saat dividen tersebut disetujui oleh para pemegang saham Perusahaan.

Pembagian dividen interim kepada pemegang saham Perusahaan diakui sebagai kewajiban berdasarkan keputusan Direksi dengan persetujuan Dewan Komisaris.

q. Sewa

Perusahaan mengklasifikasikan sewa berdasarkan sejauh mana risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset sewaan berada pada lessor atau lessee, dan pada substansi transaksi daripada bentuk kontraknya.

Pada periode pelaporan, Perusahaan tidak memiliki aset yang disewakan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

q. Sewa (lanjutan)

Sewa pembiayaan - sebagai lessee

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa tersebut mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset sewaan. Sewa tersebut dikapitalisasi pada saat inisiasi transaksi sebesar yang lebih rendah antara nilai wajar aset sewaan atau nilai kini dari pembayaran sewa minimum. Pembayaran sewa minimum harus dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan liabilitas, sedemikian rupa sehingga menghasilkan suatu tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas. Beban keuangan dicatat dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

Jika terdapat kepastian yang memadai bahwa lessee akan mendapatkan hak kepemilikan pada akhir masa sewa, aset sewaan disusutkan selama estimasi masa manfaat aset tersebut. Jika tidak terdapat kepastian tersebut, maka aset sewaan disusutkan selama periode yang lebih pendek antara umur manfaat aset sewaan atau masa sewa. Selisih lebih hasil penjualan atas jumlah tercatat dari transaksi jual dan sewa-balik kembali tidak diakui segera sebagai penghasilan, tetapi ditangguhkan dan diamortisasi selama masa sewa.

Sewa operasi - sebagai lessee

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset. Dengan demikian, pembayaran sewa diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus (*straight-line basis*) selama masa sewa.

r. Instrumen keuangan

1. Aset keuangan

Pengakuan dan pengukuran awal

Aset keuangan dalam ruang lingkup PSAK No. 55, "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", diklasifikasikan sebagai salah satu dari aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, dan aset keuangan tersedia untuk dijual, mana yang sesuai. Perusahaan menetapkan klasifikasi aset keuangan pada pengakuan awal dan, jika diperbolehkan dan sesuai, akan melakukan evaluasi atas klasifikasi ini pada setiap akhir periode pelaporan.

Pada saat pengakuan awalnya, aset keuangan diukur pada nilai wajar, dan dalam hal aset keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, ditambah dengan biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Aset keuangan Perusahaan terdiri dari kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain, aset tidak lancar lainnya - uang jaminan, dan dana yang dibatasi penggunaannya yang termasuk dalam kategori pinjaman yang diberikan dan piutang.

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, Perusahaan tidak memiliki aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, investasi dimiliki hingga jatuh tempo dan aset keuangan tersedia untuk dijual.

Pengukuran setelah pengakuan awal

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak memiliki kuotasi di pasar aktif.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

r. Instrumen keuangan (lanjutan)

1. Aset keuangan (lanjutan)

Pengukuran setelah pengakuan awal (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, PSAK No. 55 mensyaratkan aset tersebut dicatat pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif ("SBE"), dan keuntungan atau kerugian terkait diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain ketika pinjaman yang diberikan dan piutang dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, atau melalui proses amortisasi.

Penghentian pengakuan

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan, jika dan hanya jika, hak kontraktual untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau Perusahaan mentransfer hak untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan atau menanggung liabilitas untuk membayarkan arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa penundaan berarti kepada pihak ketiga di bawah kesepakatan pelepasan (pass through arrangement); dan (a) Perusahaan telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, atau (b) Perusahaan tidak mentransfer maupun tidak memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, namun telah mentransfer pengendalian atas aset.

Penurunan nilai aset keuangan

Setiap tanggal pelaporan, Perusahaan mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai. Aset keuangan atau kelompok aset keuangan diturunkan nilainya dan kerugian penurunan nilai telah terjadi jika, dan hanya jika, terdapat bukti yang obyektif mengenai penurunan nilai tersebut sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset tersebut (peristiwa yang merugikan) dan peristiwa yang merugikan tersebut berpengaruh pada estimasi arus kas masa depan atas aset keuangan atau kelompok aset keuangan yang dapat diestimasi secara handal.

Aset keuangan dicatat pada biaya perolehan diamortisasi.

Perusahaan pertama kali menentukan bahwa terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual, dan untuk aset keuangan yang tidak signifikan secara individual terdapat bukti penurunan nilai secara kolektif.

Jika Perusahaan menentukan tidak terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai atas aset keuangan yang dinilai secara individual, terlepas aset keuangan tersebut signifikan atau tidak, maka Perusahaan memasukkan aset tersebut ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif. Aset yang penurunan nilainya dinilai secara individual, dan untuk itu kerugian penurunan nilai diakui atau tetap diakui, tidak termasuk dalam penilaian penurunan nilai secara kolektif.

Perusahaan mengevaluasi bahwa terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara kolektif. Jika terdapat bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi atas aset keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi, maka jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai kini estimasi arus kas masa datang yang didiskonto menggunakan suku bunga efektif awal dari aset keuangan tersebut. Nilai tercatat aset keuangan tersebut dikurangi menggunakan pos penyisihan penurunan nilai. Jumlah kerugian yang terjadi diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

Ketika aset tidak tertagih, nilai tercatat atas aset keuangan yang telah diturunkan nilainya dikurangi secara langsung atau jika ada suatu jumlah telah dibebankan ke pos penyisihan penurunan nilai, jumlah tersebut dihapusbukkan terhadap nilai tercatat aset keuangan tersebut.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

r. Instrumen keuangan (lanjutan)

1. Aset keuangan (lanjutan)

Penurunan nilai aset keuangan (lanjutan)

Aset keuangan dicatat pada biaya perolehan diamortisasi (lanjutan)

Untuk menentukan adanya bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi, Perusahaan mempertimbangkan faktor-faktor misalnya probabilitas kebangkrutan atau kesulitan keuangan yang signifikan dari debitur dan gagal bayar atau keterlambatan pembayaran yang signifikan.

Jika pada periode berikutnya, jumlah kerugian penurunan nilai berkurang dan pengurangan tersebut dapat dikaitkan secara obyektif pada peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai diakui, maka kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui harus dipulihkan sepanjang pemulihan tersebut tidak mengakibatkan nilai tercatat aset keuangan melebihi biaya perolehan diamortisasi pada tanggal pemulihan dilakukan. Jumlah pemulihan aset keuangan diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

2. Liabilitas keuangan

Pengakuan dan pengukuran awal

Liabilitas keuangan dalam ruang lingkup PSAK No. 55 diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi, atau derivatif yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai dalam lindung nilai yang efektif, mana yang sesuai. Pada tanggal pelaporan, Perusahaan tidak memiliki liabilitas keuangan selain yang diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi. Perusahaan menetapkan klasifikasi atas liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

Pengakuan awal liabilitas keuangan dalam bentuk liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi dicatat pada nilai wajar ditambah biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Liabilitas keuangan Perusahaan terdiri dari utang usaha, utang lain-lain, beban akrual, liabilitas imbalan kerja jangka pendek, pinjaman bank jangka pendek, dan utang dividen, yang diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi.

Setelah pengakuan awal, seluruh liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali untuk derivatif, yang diukur pada nilai wajar, kecuali efek diskonto akan material, dinyatakan sebesar biaya perolehan.

Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain pada saat liabilitas dihentikan pengakuannya serta melalui proses amortisasi.

Penghentian pengakuan

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika, dan hanya jika, liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dihentikan atau dibatalkan atau kadaluwarsa. Ketika liabilitas keuangan saat ini digantikan dengan yang lain dari pemberi pinjaman yang sama dengan persyaratan yang berbeda secara substansial, atau modifikasi secara substansial atas ketentuan liabilitas keuangan yang saat ini ada, maka pertukaran atau modifikasi tersebut dicatat sebagai penghapusan liabilitas keuangan awal dan pengakuan liabilitas keuangan baru, dan selisih antara nilai tercatat liabilitas keuangan tersebut diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (lanjutan)

r. Instrumen keuangan (lanjutan)

3. Saling hapus instrumen keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai neto dilaporkan dalam laporan posisi keuangan jika, dan hanya jika, terdapat hak legal untuk saling hapus jumlah yang diakui dan ada intensi untuk menyelesaikan pada jumlah neto, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas pada saat yang sama.

4. Nilai wajar instrumen keuangan

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan di pasar aktif pada setiap tanggal pelaporan ditentukan dengan mengacu pada kuotasi harga pasar atau kuotasi harga pedagang efek (harga penawaran untuk posisi beli dan harga permintaan untuk posisi jual), tidak termasuk pengurangan apapun untuk biaya transaksi.

Untuk instrumen keuangan yang tidak memiliki pasar aktif, nilai wajar ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian mencakup penggunaan transaksi pasar terkini yang dilakukan secara wajar oleh pihak-pihak yang berkeinginan dan memahami (recent arm's length market transactions); penggunaan nilai wajar terkini instrumen lain yang secara substansial sama; analisa arus kas yang didiskonto; atau model penilaian lain.

s. Provisi

Provisi diakui jika Perusahaan memiliki kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun bersifat konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu yang besar kemungkinan penyelesaian liabilitas tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi dan estimasi yang andal mengenai jumlah liabilitas tersebut dapat dibuat.

Provisi ditelaah pada setiap akhir periode pelaporan dan disesuaikan untuk mencerminkan estimasi kini terbaik. Jika tidak terdapat kemungkinan arus keluar sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi untuk menyelesaikan liabilitas tersebut, provisi dibatalkan.

t. Perubahan kebijakan akuntansi

Pada tanggal 1 Januari 2019, Perusahaan menerapkan pernyataan standar akuntansi keuangan dan interpretasi standar akuntansi keuangan baru dan revisi yang efektif sejak tanggal tersebut. Perubahan kebijakan akuntansi Perusahaan telah dibuat seperti yang disyaratkan, sesuai dengan ketentuan transisi dalam masing-masing standar dan interpretasi

Penerapan standar dan interpretasi yang baru dan direvisi tidak menghasilkan perubahan besar terhadap kebijakan akuntansi Perusahaan dan tidak memiliki dampak material pada jumlah yang dilaporkan untuk tahun keuangan saat ini atau sebelumnya:

- Amandemen PSAK No. 24: Imbalan Kerja
- Amandemen 2019 PSAK No. 46: Pajak Penghasilan
- ISAK No. 33: Transaksi Valuta Asing dan Imbalan di Muka
- ISAK No. 34: Ketidakpastian dalam Perlakuan Pajak Penghasilan

3. SUMBER ESTIMASI DAN KETIDAKPASTIAN

Penyusunan laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mewajibkan Manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat pertimbangan, estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

3. SUMBER ESTIMASI DAN KETIDAKPASTIAN (lanjutan)

Pertimbangan

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh Manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan

Perusahaan menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan bila definisi yang ditetapkan PSAK No. 55 dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Perusahaan seperti diungkapkan pada Catatan 2r.

Penyisihan atas penurunan nilai piutang

Perusahaan mengevaluasi akun tertentu yang mana diketahui bahwa pelanggan tersebut tidak dapat memenuhi liabilitas keuangannya. Dalam hal tersebut, Perusahaan mempertimbangkan, berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit dari pelanggan berdasarkan catatan kredit dari pihak-pihak ketiga yang tersedia dan faktor pasar yang telah diketahui, untuk mencatat penyisihan spesifik atas pelanggan terhadap jumlah terutang, guna mengurangi jumlah piutang yang diharapkan dapat diterima oleh Perusahaan. Penyisihan spesifik ini dievaluasi kembali dan disesuaikan jika tambahan informasi yang diterima mempengaruhi jumlah penyisihan penurunan nilai piutang. Penjelasan lebih jauh diungkapkan dalam Catatan 2d, 2r, 5, 6 dan 12.

Penentuan mata uang fungsional

Mata uang fungsional Perusahaan adalah mata uang utama di dalam lingkungan ekonomi dimana Perusahaan beroperasi. Mata uang fungsional adalah mata uang yang mempengaruhi pendapatan dan beban pokok penjualan. Perusahaan menentukan bahwa mata uang fungsionalnya adalah Rupiah.

Estimasi dan asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada akhir periode pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk tahun finansial berikutnya, diungkapkan di bawah ini. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun. Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi di luar kendali Perusahaan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Imbalan kerja karyawan

Penentuan provisi dan beban imbalan kerja karyawan bergantung pada pemilihan asumsi yang digunakan oleh aktuaris independen dalam menghitung jumlah-jumlah tersebut. Asumsi tersebut termasuk antara lain, tingkat diskonto, tingkat kenaikan gaji tahunan, tingkat pengunduran diri karyawan tahunan, tingkat cacat, umur pensiun dan tingkat kematian. Hasil aktual yang berbeda dengan asumsi yang ditetapkan Perusahaan langsung diakui dalam laba atau rugi pada saat terjadinya. Meskipun Perusahaan berkeyakinan bahwa asumsi tersebut adalah wajar dan sesuai, perbedaan signifikan pada hasil aktual atau perubahan signifikan dalam asumsi yang ditetapkan Perusahaan dapat mempengaruhi secara material provisi, pendapatan komprehensif lain, dan beban neto atas beban imbalan kerja karyawan. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 2i dan 20.

Penyusutan aset tetap

Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomisnya. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap antara 4 sampai dengan 20 tahun, yang merupakan masa manfaat ekonomis yang secara umum diharapkan dalam industri di mana Perusahaan menjalankan usahanya.

3. SUMBER ESTIMASI DAN KETIDAKPASTIAN (lanjutan)

Estimasi dan asumsi (lanjutan)

Penyusutan aset tetap (lanjutan)

Perubahan pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset, dan karenanya beban penyusutan masa depan mungkin direvisi. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 2g dan 11.

Pajak penghasilan

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan provisi atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Perusahaan mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah akan terdapat tambahan pajak penghasilan badan. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 2m dan 16.

Dalam keadaan tertentu, Perusahaan mungkin tidak dapat menentukan jumlah yang tepat atas kewajiban pajak sekarang atau akan datang karena investigasi yang masih berlangsung oleh otoritas perpajakan. Ketidakpastian terjadi karena adanya interpretasi atas peraturan pajak yang kompleks, saat pengenaan dan jumlah laba kena pajak yang akan datang.

Dalam menentukan jumlah yang diakui atas ketidakpastian kewajiban pajak, Perusahaan menerapkan pertimbangan yang sama seperti dalam menentukan provisi yang diakui sesuai dengan PSAK No. 57, "Provisi, Liabilitas Kontinjensi dan Aset Kontinjensi" dan ISAK No. 34, "Ketidakpastian dalam Perlakuan Pajak Penghasilan". Perusahaan membuat analisa atas semua posisi pajak yang berhubungan dengan pajak penghasilan untuk menentukan diakui atau tidaknya kewajiban pajak atas manfaat pajak yang belum diakui.

Aset pajak tangguhan

Aset pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer yang dapat digunakan sepanjang besar kemungkinannya bahwa penghasilan kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer tersebut dapat digunakan. Estimasi signifikan oleh Manajemen disyaratkan dalam menentukan jumlah aset pajak tangguhan yang dapat diakui, berdasarkan saat penggunaan dan tingkat penghasilan kena pajak dan strategi perencanaan pajak masa depan. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 2m dan 16.

Penyisihan atas penurunan nilai persediaan

Penyisihan atas penurunan nilai persediaan diestimasi berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas kepada, kondisi fisik persediaan yang dimiliki, harga jual pasar, estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang timbul untuk penjualan. Penyisihan dievaluasi kembali dan disesuaikan jika terdapat tambahan informasi yang mempengaruhi jumlah yang diestimasi. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 2e dan 7.

4. KAS DAN SETARA KAS

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kas | | |
| Rupiah | 87.440.315 | 152.092.847 |
| Kas di bank - pihak ketiga: | | |
| PT Bank Central Asia Tbk. | | |
| Rupiah | 1.752.273.892 | 1.339.335.865 |
| Dolar AS | 44.854.547 | 9.067.195.122 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. | | |
| Rupiah | 15.845.489.434 | 4.220.144.274 |
| Deposito berjangka - pihak ketiga: | | |
| Bangkok Bank Public Company Limited | | |
| Rupiah | 388.645.000.000 | 351.600.000.000 |
| | <u>406.287.617.873</u> | <u>366.226.675.261</u> |
| | <u>406.375.058.188</u> | <u>366.378.768.108</u> |

Suku bunga per tahun untuk kas di bank dalam Rupiah adalah berkisar antara 0% hingga 1,90% (2019: 0% hingga 1,00%) dan dalam Dolar AS adalah berkisar antara 0% hingga 0,10% (2019: 0% hingga 0,10%).

Pada tanggal 30 September 2020, Perusahaan memiliki deposito berjangka dengan jangka waktu penempatan tiga bulan atau kurang yang tidak dibatasi penggunaannya. Suku bunga per tahun untuk deposito berjangka adalah berkisar antara 7,00% hingga 8,00% (2019: 7,25% hingga 8,00%).

5. PIUTANG USAHA – PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan saldo piutang usaha dari penjualan domestik pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019.

Rincian piutang usaha berdasarkan umur piutang adalah sebagai berikut:

| Uraian | Umur Piutang | | | Jumlah/Total |
|--------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 0-30 hari | 31-90 hari | > 90 hari | |
| 30 September 2020 | | | | |
| Penjualan domestik | 84.844.135.818 | 37.510.000 | 33.551.000 | 84.915.196.818 |
| 31 Desember 2019 | | | | |
| Penjualan domestik | 105.478.706.157 | 435.743.000 | 145.349.714 | 106.059.798.871 |

Piutang usaha tidak berbunga dan pada umumnya berjangka waktu pembayaran 30 - 90 hari.

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, tidak ada piutang usaha - pihak ketiga dari penjualan ekspor.

Rincian piutang usaha menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|
| Pihak Ketiga: | | |
| Rupiah | <u>84.915.196.818</u> | <u>106.059.798.871</u> |

Saldo piutang usaha - pihak ketiga pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 tidak memiliki jaminan. Tidak ada surat jaminan yang diberikan maupun diterima untuk piutang usaha - pihak ketiga.

Tidak terdapat piutang usaha - pihak ketiga yang dijamin atas fasilitas pinjaman bank yang diperoleh pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 (Catatan 18).

6. PIUTANG LAIN-LAIN - PIHAK KETIGA

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, piutang lain-lain masing-masing merupakan piutang bunga bank dan piutang dari karyawan Perusahaan yang tidak berbunga, dan rata-rata berjangka waktu pembayaran enam bulan.

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, Manajemen berkeyakinan bahwa semua piutang lain-lain dapat tertagih dan tidak diperlukan penyisihan penurunan nilai piutang.

7. PERSEDIAAN

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Barang jadi | 215.494.038.885 | 181.182.248.857 |
| Bahan baku | 64.835.263.974 | 56.046.173.973 |
| Bahan pembantu dan suku cadang | 26.310.938.905 | 24.853.203.596 |
| | <u>306.640.241.764</u> | <u>262.081.626.426</u> |

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, Manajemen berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat dijual atau digunakan dan tidak diperlukan penyisihan penurunan nilai persediaan.

Persediaan telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya berdasarkan suatu paket polis dengan nilai pertanggungan masing-masing sebesar Rp231.664.605.600 dan Rp324.921.947.000 pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019. Manajemen berkeyakinan bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan timbulnya kerugian.

Tidak terdapat persediaan yang dijaminakan atas fasilitas pinjaman pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 (Catatan 18).

8. UANG MUKA PEMBELIAN

Akun ini merupakan uang muka pembelian bahan baku, bahan pembantu dan suku cadang kepada pihak ketiga pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019.

9. ASET LANCAR LAINNYA

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Beban perbaikan dan pemeliharaan dibayar dimuka | 2.058.315.199 | 2.348.982.933 |
| Beban dibayar dimuka | 321.423.083 | 321.560.066 |
| | <u>2.379.738.282</u> | <u>2.670.542.999</u> |

10. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Uang jaminan | 1.020.605.822 | 748.355.822 |
| Uang muka pembelian aset tetap pihak ketiga | 901.897.970 | - |
| Lain-lain | 382.369.500 | 555.300.000 |
| | <u>2.304.873.292</u> | <u>1.303.655.822</u> |

Uang jaminan merupakan uang yang dibayarkan kepada pihak ketiga sebagai jaminan atas penggunaan listrik dan bahan bakar.

11. ASET TETAP

| Tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2020 | | | | | |
|--|------------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------------|
| | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | Saldo Akhir |
| Biaya perolehan | | | | | |
| Tanah | 15.645.187.947 | - | - | - | 15.645.187.947 |
| Bangunan | 82.084.532.839 | - | - | 8.010.381.575 | 90.094.914.414 |
| Tangki penyimpanan | 5.183.129.651 | - | (373.500.000) | 3.299.618.409 | 54.760.248.060 |
| Mesin dan peralatan | 219.894.733.636 | 20.842.187 | (13.175.000) | 4.202.269.840 | 224.104.670.663 |
| Perlengkapan pabrik | 46.312.237.566 | 685.727.536 | (111.265.730) | 1.942.089.429 | 48.828.788.801 |
| Peralatan kantor | 4.808.357.261 | 351.459.589 | - | 575.804.745 | 5.735.621.595 |
| Kendaraan | 18.461.868.105 | 522.300.000 | (1.121.837.089) | 548.116.818 | 18.410.447.834 |
| Aset dalam penyelesaian | 17.759.080.520 | 20.389.125.013 | - | (18.578.280.816) | 19.569.924.717 |
| Jumlah biaya perolehan | 456.800.127.525 | 21.969.454.325 | (1.619.777.819) | - | 477.149.804.031 |
| Akumulasi penyusutan | | | | | |
| Bangunan | 29.445.414.300 | 3.143.647.182 | - | - | 32.589.061.482 |
| Tangki penyimpanan | 24.642.933.241 | 1.999.696.899 | (373.500.000) | - | 26.269.130.140 |
| Mesin dan peralatan | 158.893.318.120 | 8.898.182.273 | (13.175.000) | - | 167.778.325.393 |
| Perlengkapan pabrik | 32.261.367.557 | 2.319.722.140 | (111.265.730) | - | 34.469.823.967 |
| Peralatan kantor | 3.854.743.598 | 363.050.428 | - | - | 4.217.794.026 |
| Kendaraan | 12.418.939.517 | 1.236.083.772 | (1.121.837.089) | - | 12.533.186.200 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 261.516.716.333 | 17.960.382.694 | (1.619.777.819) | - | 277.857.321.208 |
| Nilai buku neto | 195.283.411.192 | | | | 199.292.482.823 |

| Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 | | | | | |
|---|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | Saldo Akhir |
| Biaya perolehan | | | | | |
| Tanah | 13.523.427.947 | 2.121.760.000 | - | - | 15.645.187.947 |
| Bangunan | 79.660.528.132 | - | (262.500.000) | 2.686.504.707 | 82.084.532.839 |
| Tangki penyimpanan | 52.166.129.651 | - | (332.000.000) | - | 51.834.129.651 |
| Mesin dan peralatan | 218.170.988.581 | 784.591.195 | (10.500.000) | 949.653.860 | 219.894.733.636 |
| Perlengkapan pabrik | 43.709.416.090 | 761.357.832 | (175.660.000) | 2.017.123.644 | 46.312.237.566 |
| Peralatan kantor | 4.600.277.296 | 910.174.426 | (1210.000) | 118.272.539 | 4.808.357.261 |
| Kendaraan | 19.527.444.472 | 1.507.168.564 | (2.572.744.931) | - | 18.461.868.105 |
| Aset dalam penyelesaian | 9.835.907.032 | 13.694.728.238 | - | (5.771.554.750) | 17.759.080.520 |
| Jumlah biaya perolehan | 441.194.119.201 | 18.960.623.255 | (3.354.614.931) | - | 456.800.127.525 |
| Akumulasi penyusutan | | | | | |
| Bangunan | 25.831.434.948 | 3.876.479.352 | (262.500.000) | - | 29.445.414.300 |
| Tangki penyimpanan | 22.392.483.926 | 2.582.449.315 | (332.000.000) | - | 24.642.933.241 |
| Mesin dan peralatan | 147.061.580.493 | 11.842.237.627 | (10.500.000) | - | 158.893.318.120 |
| Perlengkapan pabrik | 29.285.830.034 | 3.151.197.523 | (175.660.000) | - | 32.261.367.557 |
| Peralatan kantor | 3.398.805.867 | 456.832.627 | (894.896) | - | 3.854.743.598 |
| Kendaraan | 13.199.865.945 | 1.573.461.685 | (2.354.388.113) | - | 12.418.939.517 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 241.170.001.213 | 23.482.658.129 | (3.135.943.009) | - | 261.516.716.333 |
| Nilai buku neto | 200.024.117.988 | | | | 195.283.411.192 |

Aset tetap, kecuali tanah, telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya berdasarkan suatu paket polis dengan nilai pertanggungan sebesar Rp312.354.575.800 dan Rp219.844.315.000 masing-masing pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019. Manajemen berkeyakinan bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian.

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, aset tetap yang digunakan dalam operasi Perusahaan meliputi aset tetap yang telah habis nilai bukunya dengan nilai biaya perolehan masing-masing sebesar Rp 87.700.139.457 dan Rp86.731.323.559.

11. ASET TETAP (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, Perusahaan menggunakan seluruh aset tetapnya.

Nilai penyusutan yang dibebankan pada operasi adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Beban pokok penjualan | Rp 14.492.601.356 | Rp 19.037.531.659 |
| Beban penjualan | Rp 2.143.260.998 | Rp 2.818.365.984 |
| Beban umum dan administrasi | Rp 1.324.520.340 | Rp 1.626.760.486 |
| | Rp 17.960.382.694 | Rp 23.482.658.129 |

Perhitungan laba dari penjualan dan penghentian pengakuan aset tetap adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <u>Biaya perolehan</u> | | |
| Bangunan | - | 262.500.000 |
| Tangki penyimpanan | - | 332.000.000 |
| Mesin dan peralatan | - | 10.500.000 |
| Perlengkapan pabrik | 52.680.000 | 175.660.000 |
| Peralatan kantor | - | 1.210.000 |
| Kendaraan | 86.837.089 | 2.572.744.931 |
| | <u>139.517.089</u> | <u>3.354.614.931</u> |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | |
| Bangunan | - | 262.500.000 |
| Tangki penyimpanan | - | 332.000.000 |
| Mesin dan peralatan | - | 10.500.000 |
| Perlengkapan pabrik | 52.680.000 | 175.660.000 |
| Peralatan kantor | - | 894.896 |
| Kendaraan | 86.837.089 | 2.354.388.113 |
| | <u>139.517.089</u> | <u>3.135.943.009</u> |
| Nilai tercatat aset yang dijual | - | 218.671.922 |
| Hasil penjualan aset tetap | 43.860.607 | 620.659.092 |
| Laba penjualan aset tetap | 43.860.607 | 401.987.170 |

Rincian aset dalam penyelesaian pada tanggal 30 September 2020 adalah sebagai berikut:

| | Persentase penyelesaian | Akumulasi biaya |
|---|--------------------------------|------------------------|
| Rekonstruksi gudang kayu LB3 menjadi baja (SBE) | 74% | 4.877.646.869 |
| Pembuatan 2 unit tangki penyimpanan CPO kapasitas 1.000 MT | 78% | 3.208.156.094 |
| <i>Unmanned</i> jembatan timbang di Pontianak | 57% | 2.274.745.386 |
| Peninggian lantai gudang PKE produksi lama | 89% | 1.486.223.106 |
| Pembuatan fasilitas pendukung produksi <i>illipe</i> di Pontianak | 78% | 1.311.357.764 |
| Penambahan Daya dari 4330 KVA menjadi 5540 KVA | 30% | 1.781.495.162 |
| Peningkatan kapasitas jembatan timbang 30 MT menjadi 60 MT di Pontianak | 47% | 850.557.453 |
| Perkerjaan pembuatan tangki solar 2 x 50mt | 92% | 730.141.763 |
| Lain-lain dibawah Rp500.000.000 | | 3.049.601.120 |
| | | 19.569.924.717 |

11. ASET TETAP (lanjutan)

Rincian aset dalam penyelesaian pada tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| | Persentase penyelesaian | Akumulasi biaya |
|--|--------------------------------|------------------------|
| Peningkatan kapasitas pabrik kemasan di Pontianak | 92% | 5.101.119.474 |
| Peningkatan sistem anti kebakaran di Pontianak | 92% | 2.836.051.686 |
| <i>Unmanned</i> jembatan timbang di Pontianak | 25% | 1.720.213.317 |
| Peningkatan kapasitas <i>packing</i> penyimpanan minyak di Pontianak | 40% | 1.342.426.084 |
| Relokasi ruang EHS dan ruang pengisian minyak di Pontianak | 89% | 1.248.665.879 |
| Pembuatan 2 unit tangki penyimpanan CPO kapasitas 1.000 MT | 40% | 1.143.473.232 |
| Pembangunan rumah beton untuk <i>Spent Earth</i> di Pontianak | 99% | 938.137.297 |
| Pekerjaan pemancangan spun pile perkuatan <i>sheet pile</i> di Pontianak | 40% | 774.374.000 |
| Pembuatan fasilitas pendukung produksi <i>illipe</i> di Pontianak | 50% | 707.500.000 |
| Lain-lain dibawah Rp. 500.000.000 | | 1.947.119.551 |
| | | 17.759.080.520 |

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat indikasi penurunan potensial atas nilai aset tetap pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019.

Tidak terdapat aset tetap yang dijaminkan untuk fasilitas pinjaman bank pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 (Catatan 18).

Pada 30 September 2020, terdapat komitmen kontraktual untuk perolehan aset tetap senilai Rp5.978.979.700. Perusahaan telah membayar 10-20% dari nilai kontrak senilai Rp901.897.970 yang disajikan sebagai uang muka pembelian aset tetap (Catatan 10). Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, aset tersebut belum terealisasi.

Tidak terdapat komitmen perolehan aset tetap pada tanggal 31 Desember 2019.

Hak atas tanah

Jenis kepemilikan hak atas tanah Perusahaan adalah berupa Hak Guna Bangunan ("HGB"), yang berlaku hingga pada berbagai tanggal dari tahun 2028 sampai 2038. Manajemen berpendapat bahwa kepemilikan hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui/diperpanjang pada saat jatuh tempo.

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI

Dalam kegiatan usaha normal, Perusahaan mengadakan transaksi dengan pihak berelasi, yang dilakukan dengan syarat dan kondisi yang disepakati oleh kedua belah pihak.

Saldo dan transaksi yang signifikan dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut:

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

a. Piutang usaha pihak berelasi – lancar

| | Periode yang berakhir | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas sependali : | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 116.779.818.461 | 108.652.844.189 |
| PT Sari Agrotama Persada | 105.192.836.120 | 101.172.185.005 |
| Wilmar Trading Pte. Ltd. | 8.056.436.064 | 5.984.380.500 |
| PT Multimas Nabati Asahan | - | 35.218.782.410 |
| PGEO Edible Oils Sdn. Bhd. | - | 1.377.067.813 |
| | 230.029.090.645 | 252.405.259.917 |
| Sebagai persentase terhadap jumlah aset | 16,61% | 18,12% |

Piutang usaha pihak berelasi - lancar, tidak berbunga dan pada umumnya berjangka waktu pembayaran 30 hari.

Rincian piutang usaha pihak berelasi - lancar, menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | Periode yang berakhir | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas sependali : | | |
| Rupiah | 221.972.654.581 | 245.043.811.604 |
| Dolar AS | 8.056.436.064 | 7.361.448.313 |
| | 230.029.090.645 | 252.405.259.917 |

Saldo piutang usaha pihak berelasi - lancar pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 tidak memiliki jaminan. Tidak ada surat jaminan yang diberikan maupun diterima untuk piutang usaha pihak berelasi - lancar. Untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, tidak terdapat adanya penurunan nilai piutang usaha yang berasal dari pihak berelasi karena semua piutang usaha pihak berelasi - lancar dapat tertagih. Penilaian ini dilakukan setiap tahun buku dengan memeriksa posisi keuangan dan pasar dimana pihak berelasi beroperasi.

b. Piutang lain-lain pihak berelasi – lancar

| | Periode yang berakhir | |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas sependali : | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | - | 3.277.815 |
| PT Multimas Nabati Asahan | - | 105.188 |
| | - | 3.383.003 |

Pada tanggal 30 September 2020, piutang lain-lain merupakan piutang kepada pihak berelasi atas penjualan suku cadang.

Manajemen berkeyakinan bahwa piutang tersebut akan dapat dilunasi dalam waktu 1 tahun dan menyajikannya sebagai aset lancar.

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

c. Utang usaha pihak berelasi – lancar

| | Periode yang berakhir | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas sependali : | | |
| PT Agronusa Investama | 29.544.036.643 | 53.788.840.424 |
| PT Bumi Pratama Khatulistiwa | 12.127.584.045 | 16.618.679.061 |
| PT Multimas Nabati Asahan | 9.354.892.988 | 8.481.071.425 |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 8.052.915.354 | 3.216.951.144 |
| PT Agro Palindo Sakti | 3.925.405.000 | 6.623.199.000 |
| PT Sari Agrotama Persada | 2.119.000.730 | - |
| Wilmar Trading Pte. Ltd. | 1.770.423.486 | - |
| | 66.894.258.246 | 88.728.741.054 |
| Sebagai persentase terhadap jumlah liabilitas | 33,85% | 33,89% |

Utang usaha pihak berelasi - lancar merupakan utang yang timbul dari pembelian komoditas.

Utang usaha pihak berelasi - lancar tidak berbunga dan pada umumnya dilunasi dalam jangka waktu 60 hari.

Rincian utang usaha pihak berelasi - lancar menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | Periode yang berakhir | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas sependali : | | |
| Rupiah | 65.123.834.760 | 88.728.741.054 |
| Dolar AS | 1.770.423.486 | - |
| | 66.894.258.246 | 88.728.741.054 |

Saldo utang usaha pihak berelasi - lancar pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 tidak berjaminan. Tidak ada jaminan yang diberikan maupun diterima untuk utang usaha pihak berelasi - lancar.

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

d. Utang lain-lain pihak berelasi – lancar

| | Periode yang berakhir | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas induk terakhir: | | |
| Wilmar International Limited | - | 1.918.795.121 |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Petro Andalan Nusantara | 398.812.160 | 740.979.200 |
| PT Multimas Nabati Asahan | 109.380.414 | 70.457.834 |
| PT Sari Agrotama Persada | 78.768.006 | 8.039.972 |
| PT Bumi Pratama Khatulistiwa | 68.750.000 | 47.025.000 |
| PT Agronusa Investama | 30.800.000 | 115.500.000 |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | - | 165.000 |
| PGEO Edible Oils Sdn. Bhd. | - | 17.209.439 |
| PT Kerry Sawit Indonesia | - | 4.966.280 |
| PT Tania Selatan | - | 1.384.519 |
| PT Agro Palindo Sakti | - | 4.372.500 |
| PT Agrindo Indah Persada | - | 110.500 |
| | 686.510.580 | 1.010.210.244 |
| Entitas asosiasi Grup WIL : | | |
| PT Bumi Karyatama Raharja | 80.052.500 | 1.021.157.500 |
| PT Usda Seroja Jaya | - | 1.685.308.323 |
| | 80.052.500 | 2.706.465.823 |
| | 766.563.080 | 5.635.471.188 |
| Sebagai persentase terhadap jumlah liabilitas | 0,39% | 2,15% |

Utang lain-lain pihak berelasi - lancar, tidak berbunga dan merupakan utang atas pembelian bahan bakar, pembayaran atas nama Perusahaan, beban transportasi, pembelian suku cadang dan layanan jasa teknis.

Utang lain-lain pihak berelasi - lancar tidak berbunga dan pada umumnya dilunasi dalam jangka waktu 30 hari.

Rincian utang lain-lain pihak berelasi - lancar menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | Periode yang berakhir | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Entitas induk terakhir: | | |
| Dolar AS | - | 1.918.795.121 |
| Entitas sepengendali : | | |
| Rupiah | 686.510.580 | 993.000.805 |
| Dolar AS | - | 17.209.439 |
| Entitas asosiasi Grup WIL : | | |
| Rupiah | 80.052.500 | 2.706.465.823 |
| | 766.563.080 | 5.635.471.188 |

Saldo utang lain-lain pihak berelasi - lancar, pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 tidak memiliki jaminan. Tidak ada jaminan yang diberikan maupun diterima untuk utang lain-lain pihak berelasi - lancar.

Untuk penjelasan tentang proses manajemen risiko likuiditas Perusahaan, lihat Catatan 31.

| | Periode yang berakhir | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
| Jumlah liabilitas - pihak berelasi | 67.660.821.326 | 94.364.212.242 |
| Jumlah liabilitas | 197.604.671.305 | 261.784.845.240 |
| Persentase antara jumlah liabilitas kepada pihak berelasi dengan jumlah liabilitas | 34,24% | 36,05% |

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

d. Penjualan dan pendapatan kepada pihak berelasi

| | Periode yang berakhir | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Penjualan komoditas | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| Ekspor: | | |
| Wilmar Trading Pte. Ltd. | 123.754.700.659 | 96.424.215.363 |
| PGEO Edible Oils Sdn. Bhd. | - | 104.031.444.033 |
| | <u>123.754.700.659</u> | <u>200.455.659.396</u> |
| Lokal: | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 902.329.775.604 | 634.140.727.367 |
| PT Sari Agrotama Persada | 797.715.292.096 | 660.948.124.852 |
| PT Multimas Nabati Asahan | 1.848.424.480 | 44.468.387.490 |
| PT Wilmar Bioenergi Indonesia | - | 2.141.648.367 |
| | <u>1.701.893.492.180</u> | <u>1.341.698.888.076</u> |
| | <u>1.825.648.192.839</u> | <u>1.542.154.547.472</u> |
| Jumlah penjualan komoditas | <u>2.510.134.429.334</u> | <u>2.247.282.518.331</u> |
| Persentase antara jumlah penjualan komoditas kepada pihak berelasi dengan jumlah penjualan komoditas | <u>72,73%</u> | <u>68,62%</u> |

| | Periode yang berakhir | |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Penjualan bahan pembantu dan suku cadang | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 2.097.497.325 | - |
| PT Multimas Nabati Asahan | 306.436.032 | 72.764.147 |
| PT Sinar Alam Permai | 187.763.400 | 8.279.676 |
| PT Multi Nabati Sulawesi | 28.798.060 | 25.059.803 |
| PT Sari Agrotama Persada | 1.205.448 | 4.428.410 |
| PT Sinarperdana Caraka | 170.964 | - |
| PT Wilmar Padi Indonesia | 89.444 | - |
| PT Sentana Adidaya Pratama | - | 682.500 |
| | <u>2.621.960.673</u> | <u>111.214.536</u> |
| Jumlah penjualan bahan pembantu dan suku cadang | <u>3.171.639.684</u> | <u>678.587.115</u> |
| Persentase antara jumlah penjualan bahan pembantu dan suku cadang kepada pihak berelasi dengan jumlah penjualan bahan pembantu dan suku cadang | <u>82,67%</u> | <u>16,39%</u> |

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

e. Penjualan dan pendapatan kepada pihak berelasi (lanjutan)

| | Periode yang berakhir | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Penjualan aset tetap | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Multi Nabati Sulawesi | 3.333.333 | - |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | - | 2.750.000 |
| Jumlah penjualan aset tetap | 43.860.607 | 616.859.092 |
| Persentase antara jumlah penjualan aset tetap kepada pihak berelasi dengan jumlah penjualan aset tetap | 7,60% | 0,45% |

f. Pembelian dari pihak berelasi

| | Periode yang berakhir | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Pembelian komoditas | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Agronusa Investama | 391.126.242.730 | 261.605.494.080 |
| PT Bumi Pratama Khatulistiwa | 160.890.638.914 | 142.601.093.372 |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 110.395.524.310 | 48.678.287.420 |
| PT Agro Palindo Sakti | 106.669.215.800 | 182.678.325.000 |
| PT Multimas Nabati Asahan | 96.852.394.293 | 75.533.466.107 |
| PT Multi Nabati Sulawesi | 41.933.392.190 | - |
| PT Sari Agrotama Persada | 5.297.514.904 | 5.817.403.514 |
| Wilmar Trading Pte. Ltd. | 1.765.557.729 | - |
| PT Sinar Alam Permai | - | 40.737.677.182 |
| Entitas asosiasi Grup WIL: | | |
| PT Usaha Inti Padang | - | 21.370.572.735 |
| Jumlah pembelian komoditas | 2.226.251.673.762 | 1.835.051.303.075 |
| Persentase antara jumlah pembelian komoditas kepada pihak berelasi dengan jumlah pembelian komoditas | 41,10% | 42,45% |

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

f. Pembelian dari pihak berelasi (lanjutan)

| | Periode yang berakhir | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Biaya lisensi | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Multimas Nabati Asahan | 37.499.999 | 37.499.999 |
| PT Sinar Alam Permai | 37.499.999 | 37.499.999 |
| | 74.999.998 | 74.999.998 |
| Jumlah biaya lisensi | 74.999.998 | 74.999.998 |
| Persentase antara jumlah biaya lisensi kepada pihak berelasi dengan jumlah biaya lisensi | 100,00% | 100,00% |

| | Periode yang berakhir | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Biaya analisa | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 1.350.000 | 2.960.000 |
| Jumlah biaya analisa | 17.400.733 | 41.788.128 |
| Persentase antara jumlah biaya analisa kepada pihak berelasi dengan jumlah biaya analisa | 7,76% | 7,08% |

| | Periode yang berakhir | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
| Biaya donasi | | |
| Entitas sepengendali : | | |
| PT Sari Agrotama Persada | 189.425.468 | - |
| PT Multimas Nabati Asahan | 89.698.252 | - |
| | 279.123.720 | - |
| Jumlah biaya donasi | 485.688.015 | - |
| Persentase antara jumlah biaya donasi kepada pihak berelasi dengan jumlah biaya donasi | 57,47% | 0,00% |

g. Kompensasi manajemen kunci

Manajemen kunci Perusahaan termasuk Direksi dan Dewan Komisaris. Kompensasi yang dibayar atau terutang pada manajemen kunci atas jasa yang diberikan kepada Perusahaan adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gaji dan imbalan kerja jangka pendek | 1.950.000.000 | 1.800.000.000 |

Direksi

| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gaji dan imbalan kerja jangka pendek | 13.522.791.104 | 12.773.189.000 |

Tidak terdapat kompensasi lainnya selain dari yang diungkapkan di atas.

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

h. Rincian jenis transaksi dan sifat hubungan dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut:

| Sifat relasi | Pihak berelasi | Transaksi |
|-------------------------------------|---|--|
| Entitas sepengendali Grup WIL | PGEO Edible Oils Sdn Bhd | Penjualan barang jadi dan pembelian suku cadang |
| | PT Agrindo Indah Persada | Pembelian suku cadang |
| | PT Agro Palindo Sakti | Pembelian bahan baku dan bahan pembantu |
| | PT Agronusa Investama | Pembelian bahan baku dan bahan pembantu |
| | PT Bumi Pratama Khatulistiwa | Pembelian bahan baku dan bahan pembantu |
| | PT Kerry Sawit Indonesia | Pembelian suku cadang |
| | PT Multi Nabati Sulawesi | Pembelian barang jadi, penjualan aset, penjualan dan pembelian suku cadang |
| | PT Multimas Nabati Asahan | Penjualan dan pembelian barang jadi, bahan pembantu, suku cadang, biaya lisensi, biaya pengolahan dan biaya donasi |
| | PT Mustika Sembuluh | Pembelian suku cadang |
| | PT Perkebunan Milano | Pembelian suku cadang |
| | PT Petro Andalan Nusantara | Pembelian bahan bakar dan beban transportasi pembelian |
| | PT Sarana Titian Permata | Pembelian suku cadang |
| | PT Sari Agrotama Persada | Pembelian dan penjualan barang jadi dan bahan pembantu, biaya donasi |
| | PT Sentana Adidaya Pratama | Pembelian dan penjualan suku cadang |
| | PT Sinar Alam Permai | Pembelian barang jadi dan suku cadang, penjualan bahan pembantu dan biaya lisensi |
| | PT Sinarperdana Caraka | Penjualan suku cadang |
| | PT Wilmar Benih Indonesia | Biaya sewa |
| | PT Wilmar Bioenergi Indonesia | Penjualan barang jadi |
| | PT Wilmar Consultancy Services | Jasa layanan teknologi informasi dan pembelian suku cadang |
| Entitas asosiasi Grup WIL | PT Wilmar Nabati Indonesia | Pembelian dan penjualan barang jadi, bahan pembantu dan suku cadang, penjualan aset dan biaya analisa |
| | PT Wilmar Padi Indonesia | Penjualan suku cadang |
| | Raffles Shipping International Pte Ltd | Beban penanganan penjualan |
| | Wilmar Nutrition (Jiangsu) Co., Ltd | Pembelian bahan pembantu |
| | Wilmar Trading Pte. Ltd. | Penjualan dan pembelian barang jadi |
| | Yihai Kerry (Guangzhou) Logistics & Supply Chain Co., Ltd | Pembelian suku cadang |
| | PT Bumi Karyatama Raharja | Pembelian bahan pembantu |
| | PT Usaha Inti Padang | Pembelian barang jadi |
| | PT USDA Seroja Jaya | Beban transportasi pembelian |

12. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI (lanjutan)

h. Rincian jenis transaksi dan sifat hubungan dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut: (lanjutan)

Pada tanggal 11 Oktober 2010, Perusahaan melakukan Perjanjian Pemberian Lisensi dengan PT Multimas Nabati Asahan ("MNA"). Berdasarkan perjanjian ini, Perusahaan memperoleh hak penggunaan atas merek dagang dan logo "Sania" yang terdaftar sebagai milik MNA. Perjanjian ini berlaku hingga 31 Desember 2022. Selama 2020 dan 2019, Perusahaan dikenakan beban royalti oleh MNA sebesar masing-masing Rp50.000.000.

Pada tanggal 1 Desember 2016, Perusahaan melakukan Perjanjian Pemberian Lisensi dengan PT Sinar Alam Permai ("SAP"). Berdasarkan perjanjian ini, Perusahaan memperoleh hak penggunaan atas merek dagang dan logo "Fortune" yang terdaftar sebagai milik SAP. Perjanjian ini berlaku hingga 31 Desember 2020. Selama 2020 dan 2019, Perusahaan dikenakan beban royalti oleh SAP sebesar masing-masing Rp50.000.000.

13. UTANG USAHA - PIHAK KETIGA

Analisis umur utang usaha adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 0 - 30 hari | 23.550.488.237 | 35.874.899.873 |
| 30 - 60 hari | 1.212.108.545 | 2.238.244.314 |
| 60 - 90 hari | 43.455.358 | 6.953.445 |
| 90 - 120 hari | 38.198.872 | 389.584.350 |
| > 120 hari | 755.142.073 | 39.725.420 |
| | 25.599.393.085 | 38.549.407.402 |

Rincian utang usaha menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| Pihak Ketiga: | | |
| Rupiah | 25.599.393.085 | 38.549.407.402 |

Utang usaha merupakan utang yang timbul dari pembelian Crude Palm Oil ("CPO") dan Palm Kernel ("PK") dari pihak ketiga. Utang usaha tidak berbunga dan pada umumnya dilunasi dalam jangka waktu 60 hari.

Saldo utang usaha pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 tidak memiliki jaminan. Tidak ada surat jaminan yang diberikan maupun diterima untuk utang usaha. Untuk penjelasan tentang proses manajemen risiko likuiditas Perusahaan, lihat Catatan 31.

14. UTANG LAIN-LAIN - PIHAK KETIGA

Analisis umur utang lain-lain - pihak ketiga adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 0 - 30 hari | 16.342.359.141 | 19.997.571.164 |
| 30 - 60 hari | 145.482.609 | 113.412.617 |
| 60 - 90 hari | 3.312.000 | 23.367.775 |
| 90 - 120 hari | 135.562.627 | 55.256.200 |
| > 120 hari | 226.720.574 | 7.411.785.097 |
| | 16.853.436.951 | 27.601.392.853 |

14. UTANG LAIN-LAIN - PIHAK KETIGA (lanjutan)

Rincian utang lain-lain - pihak ketiga menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pihak Ketiga: | | |
| Rupiah | 13.465.371.858 | 26.381.290.593 |
| Ringgit Malaysia | 2.088.008.900 | 541.724.531 |
| Dolar AS | 1.133.785.991 | 407.502.001 |
| Euro | 155.360.832 | 172.834.238 |
| Jepang Yen | - | 87.720.750 |
| Dolar Singapura | 10.909.370 | 10.320.740 |
| | <u>16.853.436.951</u> | <u>27.601.392.853</u> |

Utang lain-lain merupakan utang yang timbul dari pembelian barang dan jasa yang tidak berhubungan dengan bisnis utama Perusahaan.

Utang lain-lain tidak berbunga dan pada umumnya dilunasi dalam jangka waktu 60 hari.

15. UANG MUKA PENJUALAN

Akun ini merupakan uang muka penjualan barang jadi pada tanggal 30 September 2020 dan 2019. Uang muka penjualan tidak berbunga dan pada umumnya diselesaikan dalam jangka waktu 60 hari.

16. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar di muka dan estimasi tagihan pajak

Pajak dibayar di muka

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pajak Pertambahan Nilai ("PPN") | <u>37.084.650.424</u> | <u>53.070.786.558</u> |

Estimasi tagihan pajak

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| Pajak pertambahan nilai | | |
| tahun pajak 2018 | 29.147.253.958 | 28.516.341.398 |
| tahun pajak 2017 | 14.406.814.113 | 16.045.788.901 |
| tahun pajak 2016 | 4.679.760.515 | 35.714.363.384 |
| tahun pajak 2015 | - | 11.342.737.974 |
| | <u>48.233.828.586</u> | <u>91.619.231.657</u> |
| Kelebihan pembayaran pajak penghasilan badan | | |
| tahun pajak 2017 | 13.506.280.127 | 13.506.280.132 |
| tahun pajak 2015 | 14.151.808.840 | - |
| | <u>27.658.088.967</u> | <u>13.506.280.132</u> |
| | <u>75.891.917.553</u> | <u>105.125.511.789</u> |

16. PERPAJAKAN (lanjutan)

a. Pajak dibayar di muka dan estimasi tagihan pajak (lanjutan)

Pada tanggal 5 April 2019, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak untuk tahun pajak 2017 yang menyatakan kurang bayar pajak penghasilan badan beserta denda sebesar Rp6.912.011.399, berbeda dibandingkan dengan jumlah yang dilaporkan dalam surat pemberitahuan tahunan Perusahaan tahun 2017, yaitu lebih bayar pajak penghasilan badan sebesar Rp7.677.910.203. Perusahaan menerima sebagian hasil pemeriksaan pajak sebesar Rp1.083.641.475 dan mencatat ke dalam laporan laba rugi tahun berjalan. Pada tanggal 25 April 2019, Perusahaan membayar nilai sesuai hasil pemeriksaan sebesar Rp6.912.011.399. Pada tanggal 20 Mei 2019 Perusahaan mengajukan keberatan atas nilai sebesar Rp13.506.280.127. Pada tanggal 20 April 2020, Perusahaan menerima keputusan Direktur Jenderal Pajak yang menolak keberatan yang diajukan Perusahaan. Pada tanggal 6 Juli 2020, Perusahaan mengajukan banding ke Pengadilan Pajak.

Pada tanggal 30 Januari 2020, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak untuk tahun pajak 2015 yang menyatakan kurang bayar pajak penghasilan badan beserta denda sebesar Rp15.125.813.490, berbeda dibandingkan dengan jumlah yang dilaporkan dalam surat pemberitahuan tahunan Perusahaan tahun 2015, yaitu kurang bayar pajak penghasilan badan sebesar Rp9.895.619.655. Perusahaan menerima sebagian hasil pemeriksaan pajak sebesar Rp974.004.650 dan mencatat ke dalam laporan laba rugi tahun berjalan. Pada tanggal 26 Februari 2020, Perusahaan membayar nilai sesuai hasil pemeriksaan sebesar Rp15.125.813.490. Pada tanggal 20 Mei 2020 Perusahaan mengajukan keberatan atas nilai sebesar Rp14.151.808.840. Sampai dengan tanggal 30 September 2020, Perusahaan belum menerima hasil keberatan tersebut.

Untuk penjelasan tentang status tagihan pajak pertambahan nilai yang masih belum selesai, lihat Catatan 16f.

b. Utang pajak

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Pajak penghasilan badan - Pasal 29 | 11.028.718.502 | 34.246.895.056 |
| Pajak penghasilan - Pasal 26 | 664.991.000 | - |
| Pajak penghasilan final | 470.496.257 | 76.859.519 |
| Pajak penghasilan karyawan - Pasal 21 | 260.246.407 | 575.928.674 |
| Pajak penghasilan - Pasal 23 | 106.569.972 | 86.351.138 |
| Pajak penghasilan - Pasal 22 | 2.608.790 | 777.480 |
| | 12.533.630.928 | 34.986.811.867 |

16. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. Pajak kini

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan badan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dan estimasi penghasilan kena pajak, pajak kini dan kekurangan/kelebihan pembayaran pajak penghasilan badan untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Laba sebelum pajak penghasilan badan | 146.241.017.166 | 285.132.249.695 |
| Beda temporer: | | |
| Penyusutan aset tetap | (9.359.512.849) | (13.165.625.937) |
| Bonus karyawan | (1.621.264.698) | (4.611.443.989) |
| Imbalan kerja | 2.503.508.002 | 3.542.001.000 |
| Beda tetap: | | |
| Pendapatan jasa giro | (20.428.219.812) | (11.000.308.254) |
| Penalti dan bunga pajak | 1.585.341.660 | 225.690.501 |
| Jumlah koreksi fiskal neto | <u>(27.320.147.697)</u> | <u>(25.009.686.679)</u> |
| Estimasi penghasilan kena pajak | <u>118.920.869.469</u> | <u>260.122.563.016</u> |
| | | |
| Beban pajak kini | | |
| Pajak penghasilan atas penghasilan berdasarkan tarif pajak standar | 26.162.591.283 | 65.030.640.754 |
| Pajak penghasilan badan dibayar di muka | | |
| Pasal 25 | 15.031.037.838 | 30.413.797.008 |
| Pasal 22 | 102.775.921 | 369.948.690 |
| Pasal 23 | 59.022 | - |
| Jumlah pajak penghasilan badan dibayar di muka | <u>15.133.872.781</u> | <u>30.783.745.698</u> |
| Kekurangan/ (kelebihan) pembayaran pajak penghasilan badan | <u>11.028.718.502</u> | <u>34.246.895.056</u> |

d. Komponen beban pajak penghasilan badan

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Pajak penghasilan: | | |
| Beban pajak kini: | | |
| Tahun kini | 26.162.591.283 | 65.030.640.754 |
| Kekurangan pajak penghasilan badan tahun-tahun sebelumnya | - | 1.083.641.470 |
| Beban pajak tangguhan | 4.710.785.512 | 3.558.767.229 |
| | <u>30.873.376.795</u> | <u>69.673.049.453</u> |

16. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Rekonsiliasi pajak penghasilan badan

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan yang dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atas laba sebelum pajak penghasilan badan dan beban pajak penghasilan badan seperti disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain adalah sebagai berikut:

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Laba sebelum pajak penghasilan badan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain | 146.241.017.166 | 285.132.249.695 |
| Beban pajak penghasilan berdasarkan tarif pajak yang berlaku | 32.173.023.777 | 71.283.062.424 |
| Pengaruh pajak atas beda tetap: | | |
| Biaya yang tidak dapat dikurangkan untuk tujuan pajak dan beda permanen lain | (4.145.433.193) | (2.693.654.441) |
| Kekurangan pajak penghasilan badan tahun-tahun sebelumnya | - | 1.083.641.470 |
| Penyesuaian akibat perubahan tarif pajak | 2.845.786.211 | - |
| Jumlah beban pajak penghasilan | <u>30.873.376.795</u> | <u>69.673.049.453</u> |

f. Ketetapan pajak

Pajak Pertambahan Nilai ("PPN")

Perusahaan menerima surat ketetapan dan surat tagihan pajak pertambahan nilai sebagai berikut:

Pada tahun 2020 dan 2019, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak atas PPN untuk tahun pajak 2018. Perusahaan telah mengajukan keberatan dengan total nilai sebesar Rp29.148.833.958 dan telah menerima sebagian hasil keberatan tersebut. Selama tahun 2020, Perusahaan telah menerima pengembalian PPN sebesar Rp1.580.000. Sampai tanggal 30 September 2020, Perusahaan telah mengajukan banding dengan total nilai sebesar 1.889.276.853.

Pada tahun 2019 dan 2018, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak atas PPN untuk tahun pajak 2017. Perusahaan telah mengajukan banding dengan total nilai sebesar Rp14.406.814.113. Sampai dengan tanggal 30 September 2020, Perusahaan belum menerima hasil banding tersebut.

Pada tahun 2018 dan 2017, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak atas PPN untuk tahun pajak 2016. Perusahaan telah mengajukan banding dengan total nilai sebesar Rp35.633.522.315. Pada tahun 2020, Perusahaan membebaskan selisih sebesar Rp333.641.452 di dalam laporan laba rugi tahun berjalan. Selama tahun 2020, Perusahaan telah menerima pengembalian PPN sebesar Rp30.620.120.346. Untuk sebagian banding yang diajukan, sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini Perusahaan belum menerima hasil banding.

Pada tahun 2017, Perusahaan menerima surat hasil pemeriksaan pajak atas PPN untuk tahun pajak 2015. Perusahaan telah mengajukan banding dengan total nilai sebesar Rp11.342.737.974. Pada tahun 2020, Pengadilan Pajak mengabulkan permohonan banding Perusahaan dengan nilai total sebesar Rp11.342.737.974 dan Perusahaan telah menerima seluruh pengembalian PPN tersebut.

16. PERPAJAKAN (lanjutan)

g. Pajak tangguhan

Rincian aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

| 30 September 2020 | | | | |
|---|-----------------------|---|--|-----------------------|
| | Saldo Awal | Diakui sebagai (Beban)/Manfaat Pajak Tangguhan | Diakui sebagai Pendapatan Komprensensif Lainnya | Saldo Akhir |
| Aset pajak tangguhan: | | | | |
| Provisi imbalah kerja karyawan | 9.836.078.656 | (629.557.676) | - | 9.206.520.981 |
| Provisi bonus karyawan | 3.314.104.253 | (754.370.742) | - | 2.559.733.511 |
| Aset tetap | 10.564.702.241 | (3.326.857.095) | - | 7.237.845.146 |
| Jumlah aset pajak tangguhan - neto | 23.714.885.150 | (4.710.785.512) | - | 19.004.099.638 |
| 31 Desember 2019 | | | | |
| | Saldo Awal | Diakui sebagai (Beban)/Manfaat Pajak Tangguhan | Diakui sebagai Pendapatan Komprensensif Lainnya | Saldo Akhir |
| Aset pajak tangguhan: | | | | |
| Provisi imbalah kerja karyawan | 8.513.218.655 | 885.500.251 | 437.359.750 | 9.836.078.656 |
| Provisi bonus karyawan | 4.466.965.250 | (1.152.860.997) | - | 3.314.104.253 |
| Aset tetap | 13.856.108.724 | (3.291.406.483) | - | 10.564.702.241 |
| Jumlah aset pajak tangguhan - neto | 26.836.292.629 | (3.558.767.229) | 437.359.750 | 23.714.885.150 |

Penggunaan aset pajak tangguhan yang diakui Perusahaan tergantung pada kelebihan laba fiskal pada masa mendatang atas penghasilan yang timbul dari pemulihan perbedaan temporer kena pajak yang ada. Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan dapat dimanfaatkan di masa mendatang.

h. Umum

Berdasarkan peraturan perpajakan Indonesia, Perusahaan menghitung, menetapkan, dan membayar sendiri jumlah pajak yang terutang. Berdasarkan peraturan pajak yang berlaku mulai tahun 2008, Direktorat Jenderal Pajak ("DJP") dapat menetapkan dan mengubah liabilitas pajak dalam batas waktu lima tahun sejak tanggal terutangnya pajak.

17. BEBAN AKRUAL

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Pengangkutan | 7.001.139.596 | 4.438.973.787 |
| Telepon, listrik dan air | 3.252.275.781 | 3.845.778.138 |
| Audit | 285.000.000 | 152.000.000 |
| Lain-lain - di bawah Rp250.000.000 | 269.627.015 | 70.752.743 |
| | 10.808.042.392 | 8.507.504.668 |

Beban akrual tidak berbunga dan pada umumnya dilunasi dalam jangka waktu 60 hari.

18. PINJAMAN BANK JANGKA PENDEK

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. | - | - |

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk.

Pada tanggal 12 April 2017, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit dari PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. ("Bank Mandiri") dan telah diperpanjang pada tanggal 7 September 2020, meliputi:

- i. Fasilitas Kredit Modal Kerja ("KMK") maksimum senilai Rp5.000.000.000, yang bertujuan untuk membiayai kebutuhan modal kerja operasional Perusahaan. Fasilitas ini dikenakan bunga sebesar 8,75% per tahun.
- ii. Fasilitas Kredit Jangka Pendek ("KJP") maksimum senilai Rp395.000.000.000, yang bertujuan untuk membiayai kebutuhan modal kerja Perusahaan. Pada 2019, Perusahaan tidak menggunakan fasilitas ini.

Fasilitas kredit ini dijamin dengan negative pledge of asset dan akan jatuh tempo pada tanggal 14 September 2021.

Perjanjian fasilitas pinjaman dari Bank Mandiri mengandung pembatasan tertentu dan pembatasan keuangan tertentu, antara lain mempertahankan cakupan rasio lancar minimal 100%, rasio pinjaman terhadap modal maksimal 300%, dan rasio EBITDA terhadap beban bunga minimal 120%. Pada tanggal 31 Desember 2019, Perusahaan telah memenuhi seluruh pembatasan tersebut.

19. UTANG DIVIDEN

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Diumumkan dan dibagikan di: | | |
| - Tahun 2010 | 83.377.500 | 83.377.500 |
| - Tahun 2014 | 90.430.000 | 90.430.000 |
| - Tahun 2017 | 146.055.000 | 146.055.000 |
| - Tahun 2018 | 63.616.500 | 63.616.500 |
| - Tahun 2019 | 91.370.000 | 91.370.000 |
| - Tahun 2020 | 114.860.000 | - |
| | <u>589.709.000</u> | <u>474.849.000</u> |

20. LIABILITAS IMBALAN KERJA KARYAWAN

Liabilitas imbalan kerja jangka pendek

| | <u>30 September 2020</u> | <u>31 Desember 2019</u> |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Provisi atas bonus karyawan | 11.635.152.306 | 13.256.417.004 |
| Jamsostek | 238.790.543 | 264.744.140 |
| | <u>11.873.942.849</u> | <u>13.521.161.144</u> |

Liabilitas imbalan kerja jangka panjang

Perusahaan memberikan imbalan pensiun untuk karyawannya yang telah mencapai usia pensiun sesuai dengan kebijakan Perusahaan. Provisi imbalan kerja tersebut tidak didanai.

Tabel berikut ini merangkum komponen-komponen atas beban imbalan kerja neto yang diakui dalam laporan laba rugi komprehensif dan jumlah yang disajikan dalam laporan posisi keuangan sebagai provisi imbalan kerja karyawan.

20. LIABILITAS IMBALAN KERJA KARYAWAN (lanjutan)

Beban imbalan kerja neto:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Beban jasa kini | 1.805.741.252 | 2.433.969.000 |
| Beban bunga | 697.766.750 | 2.941.703.000 |
| Penyesuaian atas pengakuan masa kerja lalu karyawan | - | 29.755.000 |
| Pengakuan seketika atas mutasi karyawan | - | (506.995.000) |
| Kelebihan pembayaran | - | 4.177.932.000 |
| | 2.503.508.002 | 9.076.364.000 |

Perubahan provisi imbalan kerja karyawan untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Saldo 1 Januari | 39.344.314.614 | 34.052.874.614 |
| Beban imbalan kerja | 2.503.508.002 | 9.076.364.000 |
| Kerugian/(keuntungan) aktuarial yang diakui sebagai laba/kerugian komprehensif lainnya | - | 1.749.439.000 |
| Pembayaran manfaat | - | (5.534.363.000) |
| Saldo akhir periode | 41.847.822.616 | 39.344.314.614 |

Pada tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019, provisi imbalan kerja karyawan merupakan nilai kini liabilitas imbalan kerja karyawan.

Asumsi yang digunakan dalam menentukan provisi imbalan kerja karyawan untuk periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| | 30 September 2020 | 31 Desember 2019 |
|--------------------------------|--|--|
| Tingkat diskonto | 8,25% per tahun | 8,25% per tahun |
| Tingkat kenaikan upah dan gaji | 10% per tahun | 10% per tahun |
| Usia pensiun | 57 tahun di 2019 dan meningkat 1 tahun untuk setiap 3 tahun berikutnya hingga 65 tahun | 57 tahun di 2019 dan meningkat 1 tahun untuk setiap 3 tahun berikutnya hingga 65 tahun |
| Tingkat angka kematian | TMI 3 2011 | TMI 3 2011 |
| Metode | Projected Unit Credit | Projected Unit Credit |

21. MODAL SAHAM

Rincian pemegang saham Perusahaan dan kepemilikan sahamnya pada tanggal 30 September 2020 adalah sebagai berikut:

| Pemegang saham | Jumlah Saham Ditempatkan dan Disetor penuh | Persentase Kepemilikan | Jumlah (Rp) |
|---|---|-------------------------------|------------------------|
| PT Sentratama Niaga Indonesia | 517.771.000 | 87,02% | 129.442.750.000 |
| Rising Shine Investments Limited | 29.490.000 | 4,96% | 7.372.500.000 |
| Masyarakat (masing-masing dengan kepemilikan dibawah 5%) | 47.739.000 | 8,02% | 11.934.750.000 |
| | 595.000.000 | 100,00% | 148.750.000.000 |

21. MODAL SAHAM (lanjutan)

Rincian pemegang saham Perusahaan dan kepemilikan sahamnya pada tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

| Pemegang saham | Jumlah Saham Ditempatkan dan Disetor penuh | Persentase Kepemilikan | Jumlah (Rp) |
|--|---|-----------------------------------|------------------------|
| PT Sentratama Niaga Indonesia | 517.771.000 | 87,02% | 129.442.750.000 |
| Rising Shine Investments Limited | 29.700.000 | 4,99% | 7.425.000.000 |
| Masyarakat (masing-masing dengan kepemilikan dibawah 5%) | 47.529.000 | 7,99% | 11.882.250.000 |
| | 595.000.000 | 100,00% | 148.750.000.000 |

Pengelolaan Modal

Tujuan utama pengelolaan modal Perusahaan adalah untuk memastikan pemeliharaan rasio modal yang sehat untuk mendukung usaha dan memaksimalkan imbalan bagi pemegang saham.

Perusahaan disyaratkan untuk memelihara tingkat permodalan tertentu oleh perjanjian pinjaman (Catatan 18). Perusahaan telah memenuhi persyaratan permodalan yang ditetapkan oleh PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. tersebut. Selain itu, Perusahaan juga dipersyaratkan oleh Undang-undang No. 40 tahun 2007, tentang Perseroan Terbatas, Pasal 70 ayat (3), untuk mengalokasikan sampai dengan 20% dari modal saham ditempatkan dan disetor penuh ke dalam dana cadangan. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, Perusahaan belum memenuhi ketentuan ini (Catatan 23).

Perusahaan mengelola struktur permodalan dan melakukan penyesuaian, berdasarkan perubahan kondisi ekonomi. Untuk memelihara dan menyesuaikan struktur permodalan, Perusahaan dapat menyesuaikan pembayaran dividen kepada pemegang saham, menerbitkan saham baru atau mengusahakan pendanaan melalui pinjaman. Tidak ada perubahan atas tujuan, kebijakan maupun proses selama periode penyajian.

Kebijakan Perusahaan adalah mempertahankan struktur permodalan yang sehat untuk mengamankan akses terhadap pendanaan pada biaya yang wajar.

22. TAMBAHAN MODAL DISETOR

| | Tambahan Modal Disetor |
|--|-----------------------------------|
| Agio Saham | 104.847.825.314 |
| Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali | 5.105.168.595 |
| | 109.952.993.909 |

a. Agio Saham

| | Agio saham |
|--------------------------|------------------------|
| Agio Saham | 109.650.000.000 |
| Biaya emisi efek ekuitas | (4.802.174.686) |
| | 104.847.825.314 |

Pada tahun 1996, Perusahaan melakukan penjualan 34.000.000 saham bernilai Rp17.000.000.000 melalui penawaran umum kepada masyarakat. Hasil penjualan adalah Rp37.400.000.000. Perusahaan mencatat Rp17.000.000.000 sebagai modal disetor dan Rp20.400.000.000 sebagai tambahan modal disetor.

22. TAMBAHAN MODAL DISETOR (lanjutan)

a. Agio Saham (lanjutan)

Pada tahun 1998, Perusahaan melakukan penjualan 178.500.000 saham bernilai nominal Rp89.250.000.000 melalui penawaran umum terbatas kepada masyarakat dengan hak memesan efek terlebih dahulu. Perusahaan mencatat Rp89.250.000.000 sebagai modal disetor dan Rp89.250.000.000 sebagai tambahan modal disetor.

b. Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sependengali

Pada tanggal 12 Agustus 2009, Perusahaan telah menjual 46.999.000 saham yang merupakan kepemilikan 99,998% dari jumlah saham di PT Wilmar Benih Indonesia ("WBE") (dahulu PT Inticocoa Abadi Industri), entitas anak sebelumnya, kepada pihak-pihak sebagai berikut: (i) PT Wilmar Nabati Indonesia ("WINA") yang merupakan entitas sependengali, sejumlah 32.900.000 saham (70% kepemilikan) dengan harga jual sebesar Rp15.792.000.000 dan (ii) PT Natura Wahana Gemilang (NWHG), yang merupakan pihak berelasi, sejumlah 14.099.000 saham (29,998% kepemilikan) dengan harga jual sebesar Rp6.767.520.000.

Penjualan 70% kepemilikan saham di WBE kepada WINA dicatat berdasarkan PSAK No. 38 tentang "Akuntansi Restrukturisasi Entitas Sependengali". Dengan demikian, selisih neto antara harga jual dan 70% bagian proporsional dari nilai buku aset neto WBE sebesar Rp5.105.168.595 dicatat di buku Perusahaan sebagai Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sependengali dan disajikan sebagai tambahan modal disetor dalam laporan posisi keuangan.

23. SALDO LABA DAN KOMPONEN EKUITAS LAINNYA

Dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang diadakan pada tanggal 25 Agustus 2020, yang telah diaktakan dengan Akta Notaris No. 5 dari Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., pada tanggal yang sama dalam mata acara ke tiga, para pemegang saham Perusahaan menyetujui, antara lain penetapan tambahan dana cadangan sebesar Rp500.000.000 sehingga dengan demikian, maka saldo dana cadangan Perusahaan adalah sejumlah Rp9.030.025.067. Pemegang saham Perusahaan juga menyetujui pembagian dividen tunai untuk tahun buku 2019 adalah sebesar Rp59.500.000.000 atau Rp100 per saham yang dibagikan mulai tanggal 25 September 2020.

Dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang diadakan pada tanggal 25 Juni 2019, yang telah diaktakan dengan Akta Notaris No. 10 dari Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., pada tanggal yang sama dalam mata acara ke empat, para pemegang saham Perusahaan menyetujui, antara lain penetapan tambahan dana cadangan sebesar Rp500.000.000 sehingga dengan demikian, maka saldo dana cadangan Perusahaan adalah sejumlah Rp8.530.025.067. Pemegang saham Perusahaan juga menyetujui pembagian dividen tunai untuk tahun buku 2018 adalah sebesar Rp59.500.000.000 atau Rp100 per saham yang dibagikan mulai tanggal 26 Juli 2019.

Dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang diadakan pada tanggal 23 Mei 2018, yang telah diaktakan dengan Akta Notaris No. 10 dari Dr. Fransiscus Xaverius Arsin, S.H., pada tanggal yang sama dalam mata acara ke empat, para pemegang saham Perusahaan menyetujui, antara lain penetapan tambahan dana cadangan sebesar Rp500.000.000 sehingga dengan demikian, maka saldo dana cadangan Perusahaan adalah sebesar Rp8.030.025.067. Pemegang saham Perusahaan juga menyetujui pembagian dividen tunai untuk tahun buku 2017 adalah sebesar Rp26.775.000.000 atau Rp45 per saham yang dibagikan mulai tanggal 22 Juni 2019.

Undang-Undang Perseroan Terbatas Indonesia No. 40 tahun 2007, tertanggal 16 Agustus 2007, mensyaratkan agar setiap perusahaan yang memiliki posisi akumulasi laba neto untuk menyisihkan sejumlah tertentu dari laba neto setiap tahun buku sebagai cadangan untuk diakumulasi sehingga mencapai minimal 20% dari jumlah modal disetor Perusahaan. Sampai dengan tanggal 30 September 2020, Perusahaan telah menyisihkan saldo laba yang telah ditentukan penggunaannya sebagai cadangan umum sejumlah Rp8.530.025.067.

Komponen ekuitas lainnya merupakan keuntungan atau kerugian pengukuran (keuntungan dan kerugian aktuarial) yang timbul dari liabilitas imbalan kerja jangka panjang.

24. PENJUALAN

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|---------------------------|--|--------------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Penjualan domestik | | |
| Pihak ketiga | 682.434.238.707 | 700.463.888.289 |
| Pihak berelasi | 1.701.893.492.180 | 1.341.698.888.076 |
| Jumlah penjualan domestik | 2.384.327.730.887 | 2.042.162.776.365 |
| Penjualan ekspor | | |
| Pihak ketiga | 2.051.997.788 | 4.664.082.570 |
| Pihak berelasi | 123.754.700.659 | 200.455.659.396 |
| Jumlah penjualan ekspor | 125.806.698.447 | 205.119.741.966 |
| Penjualan - neto | 2.510.134.429.334 | 2.247.282.518.331 |

Lihat Catatan 12 untuk rincian transaksi dan saldo pihak berelasi.

Rincian pelanggan dengan nilai transaksi penjualan melebihi 10% dari jumlah penjualan Perusahaan selama satu tahun adalah sebagai berikut:

| Pelanggan | Jumlah penjualan | | Persentase dari jumlah penjualan | |
|-------------------------------|--|-----------------|--|------|
| | Tahun yang berakhir pada tanggal 30 September | | Tahun yang berakhir pada tanggal 30 September | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Entitas sepengendali Grup WIL | | | | |
| PT Wilmar Nabati Indonesia | 902.329.775.604 | 634.140.727.367 | 36% | 28% |
| PT Sari Agrotama Persada | 797.715.292.096 | 660.948.124.852 | 32% | 29% |

Rincian penjualan neto berdasarkan produk adalah sebagai berikut:

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|---------------------------|--|--------------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Penjualan domestik | | |
| Produk Crude Palm Oil | 1.436.840.715.697 | 1.247.982.448.755 |
| Produk Palm Kernel | 814.287.977.222 | 689.803.695.234 |
| Produk Tengawang | 97.712.728 | 2.961.232.276 |
| Lain-lain | 133.101.325.240 | 101.415.400.100 |
| Jumlah penjualan domestik | 2.384.327.730.887 | 2.042.162.776.365 |
| Penjualan Ekspor | | |
| Produk Palm Kernel | 122.990.738.467 | 101.088.297.933 |
| Produk Tengawang | - | 104.031.444.033 |
| Lain-lain | 2.815.959.980 | - |
| Jumlah penjualan ekspor | 125.806.698.447 | 205.119.741.966 |
| Penjualan - neto | 2.510.134.429.334 | 2.247.282.518.331 |

Perusahaan mengelola usahanya dalam 1 (satu) segmen yaitu bidang industri makanan berupa pengolahan minyak nabati dan minyak nabati spesialitas.

25. BEBAN POKOK PENJUALAN

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|-------------------------------|--|--------------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Pembelian komoditas | 2.226.251.673.762 | 1.835.051.303.075 |
| Beban produksi tidak langsung | 85.062.807.147 | 91.101.860.993 |
| Beban penyusutan | 14.492.601.356 | 14.294.681.638 |
| Beban tenaga kerja langsung | 8.613.420.960 | 10.694.354.833 |
| Jumlah biaya produksi | 2.334.420.503.225 | 1.951.142.200.539 |
| Persediaan awal tahun: | | |
| Biaya perolehan | 237.228.422.830 | 308.396.396.450 |
| Dikurangi: | | |
| Persediaan akhir tahun | (280.329.302.859) | (244.376.311.406) |
| Beban pokok penjualan | 2.291.319.623.196 | 2.015.162.285.583 |

Rincian pemasok dengan nilai pembelian melebihi 10% dari jumlah pembelian bahan baku Perusahaan selama satu tahun adalah sebagai berikut:

| Pemasok | Jumlah pembelian | | Persentase dari jumlah pembelian | |
|-------------------------------|---|-----------------|---|------|
| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Entitas sepengendali Grup WIL | | | | |
| PT Agronusa Investama | 391.126.242.730 | 261.605.494.080 | 18% | 14% |
| PT Bumi Sawit Wijaya | 279.646.980.125 | - | 13% | 0% |

Lihat Catatan 12 untuk rincian transaksi dan saldo pihak berelasi.

26. BEBAN PENJUALAN

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|-----------------------------|--|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Pajak ekspor | 23.847.314.720 | 973.387.000 |
| Gaji | 12.304.936.539 | 11.582.959.988 |
| Transportasi dan pengurusan | 8.099.874.321 | 9.634.829.484 |
| Operasi penjualan | 4.232.828.162 | 4.896.482.743 |
| Penyusutan | 2.143.260.998 | 2.113.674.135 |
| Operasi pelayaran | 1.624.072.771 | 1.389.371.925 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 1.324.978.764 | 1.185.723.059 |
| Survei produk | 974.002.949 | 1.237.648.646 |
| Listrik dan air | 896.388.529 | 764.000.430 |
| Lain-lain | 2.008.718.008 | 2.137.950.892 |
| | 57.456.375.761 | 35.916.028.302 |

27. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|----------------------------|--|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Gaji | 24.405.788.257 | 15.473.662.140 |
| Imbalan kerja karyawan | 2.503.508.002 | 4.277.748.753 |
| Umum kantor | 2.157.207.544 | 2.128.589.438 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 1.628.428.056 | 1.329.999.766 |
| Penyusutan | 1.324.520.340 | 1.223.986.852 |
| Keuangan | 345.939.922 | 338.048.980 |
| Hiburan | 329.749.021 | 358.529.066 |
| Listrik, air dan telepon | 308.643.751 | 284.868.002 |
| Konsultan | 307.774.999 | 307.499.999 |
| Pengembangan lingkungan | 144.313.942 | 309.400.694 |
| Lain-lain | 3.569.848.660 | 3.421.356.685 |
| | 37.025.722.494 | 29.453.690.375 |

28. PENDAPATAN DAN BEBAN USAHA LAIN-LAIN – NETO

| | Periode yang berakhir pada tanggal 30 September | |
|--|--|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| <u>Pendapatan usaha lain-lain</u> | | |
| Penjualan barang bekas | 549.211.011 | 567.372.579 |
| Pendapatan suku cadang | 100.429.799 | 4.594.394 |
| Lain-lain | 1.152.387.990 | 1.020.674.428 |
| Subtotal | 1.802.028.800 | 1.592.641.401 |
| <u>Beban usaha lain-lain</u> | | |
| Penalti dan bunga pajak | (1.585.341.660) | (266.380.975) |
| Lain-lain | (6.217) | (24.079.285) |
| Subtotal | (1.585.347.877) | (290.460.260) |
| (Beban)/pendapatan usaha lain-lain - neto | 216.680.923 | 1.302.181.141 |

29. LABA PER SAHAM

| | 30 September 2020 | 30 September 2019 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laba tahun berjalan | 115.367.640.370 | 131.087.398.627 |
| Rata - rata tertimbang jumlah saham | 595.000.000 | 595.000.000 |
| Laba tahun berjalan per saham | 194 | 220 |

Perusahaan tidak mempunyai saham biasa yang berpotensi untuk bersifat dilutif pada tanggal 30 September 2020 dan 2019, dan oleh karenanya, laba per saham dilusian tidak dihitung dan disajikan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

30. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING

| | <u>Mata Uang Asing</u> | <u>Konversi ke Mata Uang Rupiah</u> |
|--------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| <u>30 September 2020</u> | | |
| Aset | | |
| Kas di bank | ASD | 3.007 |
| Piutang usaha | | 44.854.547 |
| Pihak berelasi | ASD | 540.048 |
| | | 8.056.436.064 |
| Liabilitas | | |
| Utang usaha | | |
| Pihak berelasi | ASD | 118.677 |
| Utang lain-lain | | 1.770.423.486 |
| Pihak ketiga | ASD | 76.001 |
| | EUR | 8.864 |
| | MYR | 581.555 |
| | SGD | 1.000 |
| | | 1.133.785.991 |
| | | 155.360.832 |
| | | 2.088.008.900 |
| | | 10.909.370 |
| Aset neto | ASD | 348.377 |
| | EUR | (8.864) |
| | MYR | (581.555) |
| | SGD | (1.000) |
| | | 5.197.081.134 |
| | | (155.360.832) |
| | | (2.088.008.900) |
| | | (10.909.370) |
| | | 2.942.802.032 |
| | | |
| | <u>Mata Uang Asing</u> | <u>Konversi ke Mata Uang Rupiah</u> |
| <u>31 Desember 2019</u> | | |
| Aset | | |
| Kas di bank | ASD | 652.269 |
| Piutang usaha | | 9.067.195.122 |
| Pihak berelasi | ASD | 529.563 |
| | | 7.361.448.313 |
| Liabilitas | | |
| Utang lain-lain | | |
| Pihak ketiga | ASD | 29.315 |
| | EUR | 11.087 |
| | JPY | 685.479 |
| | MYR | 159.485 |
| | SGD | 1.000 |
| | | 407.502.001 |
| | | 172.834.238 |
| | | 87.720.750 |
| | | 541.724.531 |
| | | 10.320.740 |
| Pihak berelasi | ASD | 139.271 |
| | | 1.936.004.560 |
| Aset neto | ASD | 1.013.246 |
| | EUR | (11.087) |
| | JPY | (685.479) |
| | MYR | (159.485) |
| | SGD | (1.000) |
| | | 14.085.136.874 |
| | | (172.834.238) |
| | | (87.720.750) |
| | | (541.724.531) |
| | | (10.320.740) |
| | | 13.272.536.615 |

31. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

Liabilitas keuangan Perusahaan terdiri dari utang usaha, utang lain-lain, beban akrual, liabilitas imbalan kerja jangka pendek, pinjaman bank jangka pendek, dan utang dividen. Perusahaan memiliki aset keuangan meliputi kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain, dan aset tidak lancar lainnya - uang jaminan.

31. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Perusahaan menghadapi risiko pasar, risiko tingkat suku bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas. Manajemen Perusahaan mengawasi manajemen risiko dari risiko-risiko tersebut. Mengelola risiko ini merupakan bagian dari proses manajemen risiko Perusahaan. Direksi menelaah dan menyetujui kebijakan untuk mengelola setiap risiko sebagai berikut.

Risiko pasar

Risiko pasar merupakan risiko dimana nilai wajar dari arus kas masa depan dari instrumen keuangan akan berfluktuasi disebabkan oleh perubahan harga pasar. Harga pasar terdiri dari dua jenis risiko: risiko mata uang asing dan risiko harga komoditas. Instrumen keuangan dipengaruhi oleh risiko pasar termasuk kas dan setara kas, piutang usaha, aset tidak lancar lainnya - uang jaminan, utang usaha dan utang lain-lain.

- Risiko mata uang asing

Risiko mata uang asing adalah risiko bahwa nilai wajar atau arus kas masa depan dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perubahan kurs mata uang asing. Eksposur Perusahaan terhadap risiko perubahan kurs valuta asing berhubungan terutama dengan kegiatan operasi Perusahaan, dimana pendapatan dalam mata uang Dolar AS dan kewajiban untuk penyelesaian liabilitas-liabilitas keuangan dalam mata uang Dolar AS.

Tidak ada kebijakan formal untuk lindung nilai sehubungan dengan eksposur valuta asing. Eksposur terhadap risiko nilai tukar dipantau secara berkelanjutan.

Tabel berikut ini menunjukkan sensitivitas kemungkinan perubahan tingkat nilai tukar Rupiah terhadap mata uang asing, dengan asumsi variabel lain konstan, pengaruh terhadap laba sebelum pajak penghasilan badan sebagai berikut:

| | Perubahan tingkat nilai tukar Rupiah terhadap | Dampak terhadap laba sebelum beban pajak |
|--------------------------|--|---|
| 30 September 2020 | | |
| Dolar AS | 10% | 519.708.114 |
| Dolar AS | -10% | (519.708.114) |
| Euro | 10% | (15.536.083) |
| Euro | -10% | 15.536.083 |
| Dolar Singapura | 10% | (1.090.937) |
| Dolar Singapura | -10% | 1.090.937 |
| Ringgit Malaysia | 10% | (208.800.890) |
| Ringgit Malaysia | -10% | 208.800.890 |
| 31 Desember 2019 | | |
| Dolar AS | 10% | 1.408.513.688 |
| Dolar AS | -10% | (1.408.513.688) |
| Euro | 10% | (17.283.424) |
| Euro | -10% | 17.283.424 |
| Dolar Singapura | 10% | (1.032.074) |
| Dolar Singapura | -10% | 1.032.074 |
| Ringgit Malaysia | 10% | (54.172.453) |
| Ringgit Malaysia | -10% | 54.172.453 |

31. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko pasar (lanjutan)

- Risiko harga komoditas

Perusahaan terkena dampak dari fluktuasi harga komoditas tertentu. Harga komoditas minyak sawit mentah, minyak kernel kelapa sawit, minyak tengkawang dan produk-produk turunannya memiliki fluktuasi tinggi karena faktor tak terduga seperti cuaca, kebijakan pemerintah, perubahan permintaan global akibat pertumbuhan penduduk dan perubahan standar hidup, dan produksi global produk-produk substitusi.

Dalam kegiatan usaha yang normal, nilai penjualan Perusahaan dan persediaan komoditas bahan baku terus menerus berubah sesuai dengan pergerakan harga pasar komoditas yang mendasarinya. Perusahaan umumnya menggunakan kontrak di muka untuk mengurangi risiko tersebut.

Tidak ada kebijakan formal untuk lindung nilai sehubungan dengan risiko harga komoditas. Eksposur terhadap risiko harga komoditas dipantau secara berkelanjutan.

Risiko tingkat suku bunga

Risiko tingkat suku bunga adalah risiko dimana arus kas di masa depan akan berfluktuasi karena perubahan tingkat suku bunga pasar. Perusahaan terpengaruh risiko perubahan suku bunga pasar terutama terkait dengan pinjaman bank jangka pendek yang dimiliki Perusahaan.

Tidak ada kebijakan formal untuk lindung nilai sehubungan dengan eksposur tingkat suku bunga. Eksposur terhadap risiko tingkat suku bunga dipantau secara berkelanjutan.

Tabel berikut ini menunjukkan sensitivitas kemungkinan perubahan tingkat suku bunga pinjaman. Dengan asumsi variabel lain konstan, laba sebelum beban pajak dipengaruhi oleh tingkat suku bunga mengambang sebagai berikut:

| | Kenaikan/(penurunan) dalam satuan poin | Dampak terhadap laba sebelum beban pajak |
|--------------------------|---|---|
| 30 September 2020 | | |
| Dolar AS | 100 | 448.545 |
| Dolar AS | -100 | (448.545) |
| Rupiah | 100 | 4.063.302.036 |
| Rupiah | -100 | (4.063.302.036) |
| 31 Desember 2019 | | |
| Dolar AS | 100 | 90.671.951 |
| Dolar AS | -100 | (90.671.951) |
| Rupiah | 100 | 3.573.115.730 |
| Rupiah | -100 | (3.573.115.730) |

31. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko kredit

Risiko kredit mengacu pada risiko dimana pihak lain tidak membayar atas liabilitas kontrak yang mengakibatkan kerugian keuangan kepada Perusahaan. Eksposur risiko kredit Perusahaan terutama timbul dari piutang.

Tujuan Perusahaan adalah untuk mencari pertumbuhan pendapatan secara terus-menerus dan meminimalkan kerugian yang timbul akibat risiko kredit yang meningkat. Piutang Perusahaan terutama timbul dari transaksi dengan pihak ketiga. Sehubungan dengan transaksi dengan pihak berelasi, berdasarkan kebijakan dari Grup Wilmar International Limited, semua pihak harus menyelesaikan semua saldo pihak berelasi sesuai jangka waktu pembayarannya.

Risiko kredit pelanggan dikelola oleh Direksi sesuai kebijakan dan prosedur pengendalian Perusahaan, yang berkaitan dengan pengelolaan risiko kredit pelanggan. Piutang pelanggan yang belum tertagih dimonitor secara teratur. Tidak terdapat konsentrasi risiko kredit yang signifikan dalam Perusahaan.

Untuk aset keuangan lainnya, seperti kas dan setara kas, Perusahaan meminimalkan risiko kredit dengan mempertahankan saldo kas minimum dan memilih bank yang berkualitas di Indonesia untuk menempatkan rekening bank.

Risiko likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko dimana Perusahaan akan mengalami kesulitan dalam memenuhi liabilitas keuangannya karena kekurangan dana. Perusahaan mempunyai risiko likuiditas terutama dari jatuh tempo atas utang usaha, utang lain-lain, beban akrual, pinjaman bank jangka pendek dan utang dividen. Perusahaan mempertahankan likuiditas yang cukup dengan memonitor arus kas Perusahaan. Perusahaan juga mengikuti kebijakan Wilmar International Limited Group dalam mengelola risiko likuiditas dengan menerapkan kebijakan manajemen risiko likuiditas hati-hati dalam menjaga fasilitas kredit yang cukup. Perusahaan juga bertujuan untuk mempertahankan fleksibilitas dalam pendanaan dengan menjaga fasilitas kredit yang tersedia dengan berbagai bank.

Tabel berikut ini menunjukkan profil jangka waktu pembayaran liabilitas Perusahaan berdasarkan pembayaran dalam kontrak.

| 30 September 2020 | Kurang dari 1 tahun | 1 sampai 2 tahun | 2 sampai 5 tahun | Lebih dari 5 tahun | Jumlah |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|
| <u>Liabilitas keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi</u> | | | | | |
| Utang usaha | | | | | |
| Pihak ketiga | 25.599.393.085 | - | - | - | 25.599.393.085 |
| Pihak berelasi | 66.894.258.246 | - | - | - | 66.894.258.246 |
| Utang lain-lain | | | | | |
| Pihak ketiga | 16.853.436.951 | - | - | - | 16.853.436.951 |
| Pihak berelasi | 766.563.080 | - | - | - | 766.563.080 |
| Beban akrual | 10.808.042.392 | - | - | - | 10.808.042.392 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka pendek | 238.790.543 | - | - | - | 238.790.543 |
| Utang dividen | 589.709.000 | - | - | - | 589.709.000 |

31. TUJUAN DAN KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

Risiko likuiditas (lanjutan)

| 31 Desember 2019 | Kurang dari 1 tahun | 1 sampai 2 tahun | 2 sampai 5 tahun | Lebih dari 5 tahun | Jumlah |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| <u>Liabilitas keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi</u> | | | | | |
| Utang usaha | | | | | |
| Pihak ketiga | 38.549.407.402 | - | - | - | 38.549.407.402 |
| Pihak berelasi | 88.728.741.054 | - | - | - | 88.728.741.054 |
| Utang lain-lain | | | | | |
| Pihak ketiga | 27.601.392.853 | - | - | - | 27.601.392.853 |
| Pihak berelasi | 5.635.471.188 | - | - | - | 5.635.471.188 |
| Beban akrual | 8.507.504.668 | - | - | - | 8.507.504.668 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka pendek | 264.744.140 | - | - | - | 264.744.140 |
| Utang dividen | 474.849.000 | - | - | - | 474.849.000 |

32. INSTRUMEN KEUANGAN

Estimasi nilai wajar

Di bawah ini menyajikan perbandingan atas nilai tercatat dengan nilai wajar dari instrumen keuangan Perusahaan yang tercatat dalam laporan keuangan.

| | 30 September 2020 | |
|---|-------------------|-----------------|
| | Nilai Tercatat | Nilai Wajar |
| Aset keuangan | | |
| <u>Pinjaman yang diberikan dan piutang</u> | | |
| Kas dan setara kas | 406.375.058.188 | 406.375.058.188 |
| Piutang usaha | | |
| Pihak ketiga | 84.915.196.818 | 84.915.196.818 |
| Pihak berelasi | 230.029.090.645 | 230.029.090.645 |
| Piutang lain-lain | | |
| Pihak ketiga | 1.923.069.487 | 1.923.069.487 |
| Aset tidak lancar lainnya - uang jaminan | 1.020.605.822 | 1.020.605.822 |
| Liabilitas keuangan | | |
| <u>Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi</u> | | |
| Utang usaha | | |
| Pihak ketiga | 25.599.393.085 | 25.599.393.085 |
| Pihak berelasi | 66.894.258.246 | 66.894.258.246 |
| Utang lain-lain | | |
| Pihak ketiga | 16.853.436.951 | 16.853.436.951 |
| Pihak berelasi | 766.563.080 | 766.563.080 |
| Beban akrual | 10.808.042.392 | 10.808.042.392 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka pendek | 238.790.543 | 238.790.543 |
| Utang dividen | 589.709.000 | 589.709.000 |

32. INSTRUMEN KEUANGAN (lanjutan)

Estimasi nilai wajar (lanjutan)

| | 31 Desember 2019 | |
|---|------------------|-----------------|
| | Nilai Tercatat | Nilai Wajar |
| Aset keuangan | | |
| <u>Pinjaman yang diberikan dan piutang</u> | | |
| Kas dan setara kas | 366.378.768.108 | 366.378.768.108 |
| Piutang usaha | | |
| Pihak ketiga | 106.059.798.871 | 106.059.798.871 |
| Pihak berelasi | 252.405.259.917 | 252.405.259.917 |
| Piutang lain-lain | | |
| Pihak ketiga | 477.846.377 | 477.846.377 |
| Pihak berelasi | 3.383.003 | 3.383.003 |
| Aset tidak lancar lainnya - uang jaminan | 748.355.822 | 748.355.822 |
| Liabilitas keuangan | | |
| <u>Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi</u> | | |
| Utang usaha | | |
| Pihak ketiga | 38.549.407.402 | 38.549.407.402 |
| Pihak berelasi | 88.728.741.054 | 88.728.741.054 |
| Utang lain-lain | | |
| Pihak ketiga | 27.601.392.853 | 27.601.392.853 |
| Pihak berelasi | 5.635.471.188 | 5.635.471.188 |
| Beban akrual | 8.507.504.668 | 8.507.504.668 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka pendek | 264.744.140 | 264.744.140 |
| Utang dividen | 474.849.000 | 474.849.000 |

Nilai wajar didefinisikan sebagai jumlah dimana instrumen tersebut dapat dipertukarkan di dalam transaksi ini antara pihak yang berkeinginan dan memiliki pengetahuan yang memadai melalui suatu transaksi yang wajar, selain di dalam penjualan terpaksa atau penjualan likuidasi. Nilai wajar didapatkan dari kuotasi harga pasar dan model arus kas diskonto.

Perusahaan menggunakan hierarki berikut ini untuk menentukan dan mengungkapkan nilai wajar instrumen keuangan:

- Tingkat 1: Nilai wajar diukur berdasarkan pada harga kuotasi (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif untuk aset atau liabilitas sejenis.
- Tingkat 2: Nilai wajar diukur berdasarkan teknik-teknik valuasi, yaitu untuk seluruh input yang diketahui baik secara langsung ataupun tidak langsung memiliki dampak signifikan atas nilai wajar tercatat.
- Tingkat 3: Nilai wajar diukur berdasarkan teknik-teknik valuasi, yaitu untuk seluruh input yang tidak dapat diketahui baik secara langsung ataupun tidak langsung memiliki dampak signifikan atas nilai wajar tercatat.

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan dicatat sebesar nilai wajar atau biaya perolehan diamortisasi, jika tidak, disajikan dalam jumlah tercatat apabila jumlah tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara handal.

32. INSTRUMEN KEUANGAN (lanjutan)

Estimasi nilai wajar (lanjutan)

Berikut metode dan asumsi yang digunakan untuk estimasi nilai wajar:

- Nilai wajar kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain, aset tidak lancar lainnya - uang jaminan, utang usaha, utang lain-lain, beban akrual, liabilitas imbalan kerja jangka pendek dan utang dividen mendekati nilai tercatat karena jangka waktu jatuh tempo yang singkat atas instrumen keuangan tersebut.
- Nilai wajar pinjaman bank jangka pendek mendekati nilai tercatat karena tingkat suku bunganya dinilai ulang secara berkala.

33. TRANSAKSI NON-KAS

Transaksi non-kas Perusahaan adalah sebagai berikut:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Realisasi uang muka pembelian aset tetap | - | 21.200.001 |

34. TAMBAHAN INFORMASI ARUS KAS

Perubahan pada liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan pada laporan arus kas adalah sebagai berikut:

| | 1 Jan. 2020 | Arus kas | Selisih kurs | 30 Sep. 2020 |
|------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Pinjaman yang diterima | - | | | - |

35. STANDAR AKUNTANSI BARU

Berikut ini adalah beberapa standar akuntansi yang telah disahkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan ("DSAK") yang dipandang relevan terhadap pelaporan keuangan Perusahaan namun belum berlaku efektif untuk laporan keuangan tanggal 30 September 2020 dan untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut:

- PSAK No. 71: Instrumen Keuangan, yang diadopsi dari IFRS 9, berlaku efektif 1 Januari 2020 dengan penerapan dini diperkenankan.
- PSAK No. 72: Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan, yang diadopsi dari IFRS 15, berlaku efektif 1 Januari 2020 dengan penerapan dini diperkenankan.
- PSAK No. 73: Sewa, yang diadopsi dari IFRS 16, berlaku efektif 1 Januari 2020 dengan penerapan dini diperkenankan untuk entitas yang juga telah menerapkan PSAK No. 72: Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan.

Amendemen PSAK No. 1 dan PSAK No. 25: Definisi Material, berlaku efektif 1 Januari 2020.

Pada saat penerbitan laporan keuangan, Perusahaan masih mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan standar baru dan revisi tersebut serta pengaruhnya pada laporan keuangan Perusahaan.